Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «РУМЯНОЧКА» (ООО «РУМЯНОЧКА»)

ИНН 7733333282, КПП 773301001, ОГРН 1187746968551

Адрес: 125371, город Москва, ш. Волоколамское, дом 116, строение 1, этаж 4, помещение 430

1. Общая информация об организации

ООО «РУМЯНОЧКА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
основной вид деятельности
46.36.4 - Торговля оптовая хлебобулочными изделиями
дополнительный вид деятельности

10.61 - Производство продуктов мукомольной и крупяной промышленности
10.62 - Производство крахмала и крахмалосодержащих продуктов
10.71 - Производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения
10.71.1 - Производство хлеба и хлебобулочных изделий недлительного хранения
10.71.2 - Производство мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения
10.71.3 - Производство охлажденных хлебобулочных полуфабрикатов

10.72 - Производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения
10.73 - Производство макаронных изделий кускуса и аналогичных мучных изделий
46.11 - Деятельность агентов по оптовой торговле сельскохозяйственным сырьем, живыми животными, текстильным сырьем и полуфабрикатами
46.13 - Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами
46.14 - Деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами
46.15 - Деятельность агентов по оптовой торговле мебелью, бытовыми товарами, скобяными, ножевыми и прочими металлическими изделиями
46.16 - Деятельность агентов по оптовой торговле текстильными изделиями, одеждой, обувью, изделиями из кожи и меха
46.18 - Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров
46.19 - Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров
46.21 - Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных
46.22 - Торговля оптовая цветами и растениями
46.23 - Торговля оптовая живыми животными
46.24 - Торговля оптовая шкурами и кожей
46.31 - Торговля оптовая фруктами и овощами
46.32 - Торговля оптовая мясом и мясными продуктами
46.33 - Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами
46.36 - Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями
46.36.1 Торговля оптовая сахаром
46.36.2 Торговля оптовая шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями
46.36.3 Торговля оптовая мучными кондитерскими изделиями
46.37 - Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями
46.38 - Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков
46.38.2 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами
46.38.23Торговля оптовая мукой и макаронными изделиями
46.38.26 Торговля оптовая мороженым и замороженными десертами
46.38.29 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки
46.41 - Торговля оптовая текстильными изделиями
46.42 - Торговля оптовая одеждой и обувью
46.43 - Торговля оптовая бытовыми электротоварами
46.44 - Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла и чистящими средствами
46.45 - Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами
46.46 - Торговля оптовая фармацевтической продукцией
46.47 - Торговля оптовая мебелью, коврами и осветительным оборудованием
46.48 - Торговля оптовая часами и ювелирными изделиями
46.49 - Торговля оптовая прочими бытовыми товарами
46.51 - Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением
46.52 - Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями
46.61 - Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства

46.62 - Торговля оптовая станками
46.63 - Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства
46.64 - Торговля оптовая машинами и оборудованием для текстильного, швейного и трикотажного производств
46.65 - Торговля оптовая офисной мебелью
46.66 - Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием
46.69 - Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
46.73 - Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
46.74 - Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями
46.75 - Торговля оптовая химическими продуктами
46.76 - Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами
46.77 - Торговля оптовая отходами и ломом
46.90 - Торговля оптовая неспециализированная
47.19 - Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах
47.78 - Торговля розничная прочая в специализированных магазинах
47.82 - Торговля розничная в нестационарных торговых объектах и на рынках текстилем, одеждой и обувью
47.89 - Торговля розничная в нестационарных торговых объектах и на рынках прочими товарами
47.91 - Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет
47.99 - Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков
49.41 - Деятельность автомобильного грузового транспорта
49.42 - Предоставление услуг по перевозкам
52.10 - Деятельность по складированию и хранению
52.21 - Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом
52.24 - Транспортная обработка грузов
52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
53.20.31 Деятельность по курьерской доставке различными видами транспорта
69.10 - Деятельность в области права
70.10 - Деятельность головных офисов
70.21 - Деятельность в сфере связей с общественностью
70.22 - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
73.11 - Деятельность рекламных агентств
73.12 - Представление в средствах массовой информации
73.20 - Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения
74.90 - Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки
77.11 - Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств
77.12 - Аренда и лизинг грузовых транспортных средств
77.29 - Прокат и аренда прочих предметов личного пользования и хозяйственно-бытового назначения
77.39 - Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки
77.40 - Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав
82.11 - Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации

82.19 - Деятельность по фотокопированию и подготовке документов и прочая специализированная вспомогательная деятельность по обеспечению деятельности офиса
82.20 - Деятельность центров обработки телефонных вызовов
82.30 - Деятельность по организации конференций и выставок
82.92 - Деятельность по упаковыванию товаров
82.99 - Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Автомобиль GEELY Monjaro, БП-000005				4 027	4 027			4 027	4 027	
Итого				4 027	4 027			4 027	4 027	

5. Нематериальные активы

Организация, применяет упрощённый способ ведения бухгалтерского учета, в соответствии с этим,не применяет переоценку НМА в основании с п. 3 ФСБУ 14/2022

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Первонач. стоимость	Накопл. амортизация	Поступило	Начислено амортизации	Первонач. стоимость	Накопл. амортизация
Нематериальные активы – всего в том числе: Лицензионная программа	за 2024 г.	7 200	-	–	-	7 200	-
Лицензионная программа	за 2025 г.	7 200	-	-	-	7 200	-
Остаточная стоимость (стр. 1110)							7 200

6. Аренда

По договору аренды № 010125/04-28/4-430 от 20.11.24 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 125371, город Москва, ш. Волоколамское, дом 116, строение 1, этаж 4, помещение 430

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. Товары и Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период		На конец периода
		Себестоимость	Поступления	Выбытие	Себестоимость
Наличие и движение запасов - всего	2025	-	593	(593)	-
	2024	363	1 707	(2 070)	-
	2023	-	753	(390)	363
в том числе:					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2025	-	593	(593)	-
	2024	363	1 707	(2 070)	-
	2023	-	753	(390)	363

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период	На конец периода

		Себестоимость	Поступления	Выбытие	Себестоимость
Товары для реализации	2025	62 603	540 322	(491 303)	111 622
	2024	60 761	283 754	(281 912)	62 603
	2023	37 191	227 127	(203 557)	60 761

8. Дебиторская и Кредиторская задолженность

8.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2024	2025
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	**26 585**	**46 814**	**47 212**
в т.ч. расчеты с покупателями	15 875	16 675	35 959
расчеты с поставщиками (авансы)	2 387	15 612	4 270
Расчеты по налогам и взносам	7 741	10 928	5 266
Расчеты с персоналом по оплате труда	-		45
Расчеты с подотчетными лицами	1	1	61
прочая дебиторская задолженность	581	3 598	1 573
Расходы будующих периодов	-	-	38

8.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2024	2025
Краткосрочная дебиторской задолженность – всего	**10 538**	**13 944**	**15 623**
в т.ч. расчеты с покупателями	7 687	5 381	14 920
расчеты с поставщиками (авансы)	2 182	4 145	532
Расчеты по налогам и взносам	229	3 646	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	276	601	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	7	-
прочая дебиторская задолженность	164	164	171
Расходы будующих периодов	-	-	-

9. Финансовые вложения

На 31.12.2025г. сумма финансовых вложений составляет 14 281 тыс. руб. – в виде размещений депозита

На 31.12.2024г. сумма финансовых вложений составляет 33 030 тыс. руб. – в виде размещений депозита.

на 31.12.2023г. сумма финансовых вложений составляет 43 055 тыс. руб. – в виде размещений депозита

10. Заемные средства

Наименование показателя	2023	2024	2025
Заемные средства – всего	**50 255**	**37 588**	**30 315**
в т.ч. банковские кредиты	16 010	9 343	2 071

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 900 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Корнийчук Валерий Евгеньевич, доля участия — 100 процентов.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Корнийчук Валерий Евгеньевич (Решение от 01.10.2019, бессрочно).

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Ген. директор _____ Корнийчук В.Е.