

Общество с ограниченной ответственностью «РАШ»
ООО «РАШ»
ИНН 6732117880 КПП 673201001 ОГРН 1166733050065
214013, Смоленская область, г.о. Город Смоленск, г Смоленск, ул Николаева, дом 85, пом. 14 А
р/с 40702810602840003372 в АО "АЛЬФА-БАНК" БИК 044525593 к/с 30101810200000000593

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Бухгалтерская отчетность ООО «РАШ» (далее Общество) составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

I. Общие сведения

Общество создано 11 января 2016года. Учредителем Общества является Фатьянов Алексей Викторович, владеющий 100% доли в уставном капитале.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей и состоит из одной доли номинальной стоимостью 10 000 (Десять тысяч) рублей, принадлежащей Фатьянову Алексею Викторовичу. Предметом деятельности Общества в 2025 году является:

- торговля оптовая древесным сырьем и необработанными лесоматериалами (код по ОКВЭД 46.73.1)
- деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки (код по ОКВЭД 49.20).

Среднесписочная численность работающих, на отчетную дату – 4 человека.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Исполнительный орган общества – Генеральный директор Егорова Елена Александровна.

Расчетные счета открыты в рублях РФ: АО «Альфа-банк», ООО «Цифра Банк» г. Москва

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСНО).

II. Нормативная база ведения учета и составления отчетности

Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. №34н, Положениями по бухгалтерскому учету, отраслевыми и другими нормативными актами.

Показатели данной бухгалтерской отчетности сформированы на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости или чистой стоимости продажи в силу требований стандартов бухучета и отчетности или выбранных способов учета.

III. Основные положения учетной политики

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

IV. Валюта отчетности

Функциональной валютой и валютой представления отчетности организации является российский рубль.

V. Основные показатели отчетности

VI. Основные средства

Наименование показателя	На конец 2024 года		Изменения за период		На конец 2025 года	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства в т.ч.	321 000,00	-203 929,38		-45 317,64	321 000,00	-249 247,02
Машины и оборудование (кроме офисного)	321 000,00	-203 929,38		-45 317,64	321 000,00	-249 247,02

Амортизируемые основные средства всего, в т.ч.	162 388,26	117 070,62	71 752,98
Офисное оборудование	162 388,26	117 070,62	71 752,98

• Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

• Запасы

Показатели	На конец 2024 года	На конец 2025 года
Запасы в т. ч.	11 007 827,57	13 484 750,00
Сырье и материалы	9 336 132,23	9 575 886,34
Готовая продукция	1 360 736,04	1 360 736,04
Товары	310 959,30	310 959,30

• Дебиторская задолженность

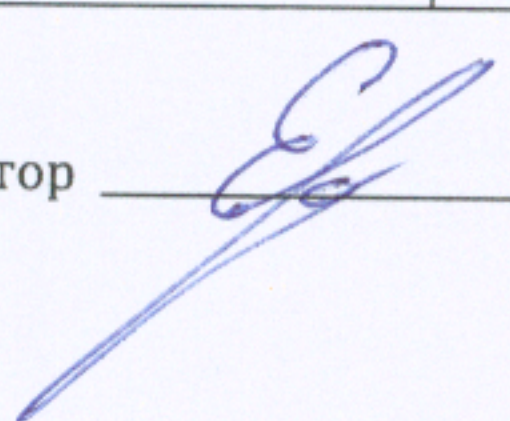
Показатели	На конец 2024 год	Поступило / списано	На конец 2025 года
Краткосрочная дебиторская задолженность в т.ч.	41 696 134,37	20 304 734,12 / -12 913 999,81	49 081 414,68
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 993 875,44	14 718 977,14 / -12 852 399,91	15 860 452,67
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 583 427,74	1 683 282,46 / -60 178,50	7 206 531,70
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	122 543,34	23 222,50	140 311,84
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	21 748 537,68	1 514 258,64	23 262 796,32
Расчеты по налогам и сборам		30 000,00	30 000,00
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		2 188 383,82	2 188 383,82
Расчеты по ЕНС		57 526,01	57 526,01
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 421,40	-1 421,40	
Расчеты с подотчетными лицами	246 328,77	88 933,31	335 262,08

• Обязательства

Наименование показателя	На конец 2024 год	Поступило / списано	На конец 2025 года
Долгосрочные обязательства в т.ч.	458 666,26		458 666,26
Долгосрочные займы	458 666,26		458 666,26
Краткосрочные обязательства в т.ч.	13 811 786,22	5 055 865,99 / -991 663,98	17 890 334,23
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 627 252,77	988 700,00 / -231 643,80	8 384 308,97
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 110 731,93	2 877 291,39 / -455 742,00	6 532 281,32
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	1 388 251,42	28 200,00 / -109 800,00	1 320 997,42
Проценты по займам и кредитам	2 223,32	0,00	2 223,32
Расчеты по налогам и сборам	471 755,00	1 060 950,00 / -5 850,00	1 626 855,00
Расчеты по ЕНС	134 069,28	-134 069,28	0,00
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	38 352,50	724,60 / -15 408,90	23 668,20
Расчеты с персоналом по оплате труда	39 150,00	-39 150,00	

• Расходы по обычным видам деятельности

Показатели	За 2024 года	За 2025 года
Материальные затраты	16 051 769,82	8 794 502,89
Оплата труда	1 680 000,00	9 837 000,00
Отчисления на социальные нужды	359 266,80	1 605 646,62
Амортизация	45 317,64	45 317,64
Прочие расходы	83 481 900,30	120 438 374,75
Итого расходы по обычным видам деятельности	101 618 254,56	140 720 841,90

Генеральный директор  Егорова Е. А.