

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ «РУСАЛКО»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ «РУСАЛКО» (далее – Общество), юридический и фактический адрес: Россия, 119530, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Очаково-Матвеевское, Очаковское шоссе, д. 34, этаж/помещ/ком. 5/Х/10.

Дата регистрации-03.10.2018г.

ОГРН: 1187746848827

ИНН: 9705123978

КПП: 773001001

Деятельность Общества началась в 4 квартале 2019 г.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 000 рублей.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	10 000	10 000	10 000

Численность работающих на конец отчетного периода составила – 2 человека.

Основной вид деятельности общества: закупка, хранение и поставка алкогольной продукции.

Состав учредителей Общества:

- Общество – 51 % уставного капитала;
- ООО «РУСИНВЕСТ» – 49% уставного капитала.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Директор, который назначается Общим собранием учредителей.

Директором Общества до 31 августа 2021г являлся Хренов Михаил Владимирович, назначенный на должность 22 ноября 2019 года (Решением №5 от 21.11.2019).

С 31 августа 2021г – Директором Общества назначен Иванов Владимир Викторович, назначенный на должность Решением №2(2021) от 30.08.2021г.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество имеет обособленное подразделение: КПП 500545001 Обособленное подразделение Егорьевск по адресу: 140301, Московская Область, г.о. Егорьевск, г. Егорьевск, ул. 50 лет ВЛКСМ, д. 1Б склад назначение: нежилое, этаж 1, № помещения IX, № на плане 2 (S=309,7 кв.м).

03 марта 2026 г. Иванов Владимир Викторович отстранен от должности руководителя организации - должника в соответствии с законодательством о несостоятельности (банкротстве), пункт 1 часть 1 статья 278 Трудового кодекса Российской Федерации на основании Решения Арбитражного суда города Москвы по делу №А40-154191/25-174-277

2. Основные принципы учетной политики

2.1 Информация об учетной политике.

Учетная политика определяет правила учета хозяйственных операций Общества с целью подготовки бухгалтерской отчетности Общества.

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовывать свои активы и выполнять обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Методологической основой для составления отчетности, являются:

- Федеральный Закон от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
- Положения по бухгалтерскому учету.
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета.
- Другие нормативные документы.

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Учетная политика предприятия выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету: полнота, достоверность, своевременность, осмотрительность, приоритет содержания над формой, непротиворечивость, рациональность.

А также на основании следующих допущений: допущение имущественной обособленности, допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности, допущение последовательности применения учетной политики.

В учетную политику Общества внесены изменения в соответствии с действующим законодательством РФ, которые вступили в силу с 01.01.2025 г. и обусловлены применением нового ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.2 Нематериальные активы (НМА) и капитальные вложения в них.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Объектом нематериальных активов признается актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, если его стоимость больше 40 000,00 рублей. Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Способ определения амортизации НМА линейный, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете.

Срок полезного использования НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого Общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

2.3 Основные средства и капитальные вложения

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 000,00 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается ОС, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Общество проводит проверку капвложений в ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Срок полезного использования для объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом нормативных, договорных и иных ограничений, намерений руководства в отношении использования объекта, исходя из ожидаемого физического износа и морального устаревания, планов по замене, модернизации основных средств.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

2.4 Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, санитарно-гигиенические принадлежности (туалетная бумага, мыло, моющие средства и т. п.), подарки к праздникам для сотрудников.

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

2.5 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС), относящийся к выручке от реализации, подлежит начислению по мере отгрузки продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг.

2.6 Денежные средства и их эквиваленты

В составе денежных средств учитываются наличные денежные средства, и средства на банковских счетах. К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко конвертированы в деньги, сроки выплат по которым наступают не более чем через три месяца.

В связи особенностями формирования отчета о движении денежных средств при использовании программного обеспечения «1С: Предприятие 8.3» аналитический учет движения денежных средств осуществляется по статьям движения денежных средств.

Денежные потоки, возникающие в связи с налогом на прибыль, раскрываются отдельно в составе операционной деятельности.

Денежные потоки, не относящиеся к текущим, инвестиционным и финансовым операциям у Общества отсутствуют.

2.7 Заемные средства и затраты по кредитам и займам полученным и выданным

Заемные средства первоначально учитываются по стоимости приобретения, которая представляет собой сумму фактически полученных/выданных средств. Заемные средства, подлежащие погашению в течение года после отчетной даты, отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Заемные средства, подлежащие погашению более чем через год после отчетной даты, отражаются в составе долгосрочных обязательств.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

2.8 Признание доходов и расходов

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

3. Иная информация

В производстве Арбитражного суда города Москвы открыто дело № А40-154191/2025 о несостоятельности (банкротстве) Общества. Определением от 23 сентября 2025 года г. по указанному делу в отношении Общества введена процедура наблюдения.

Решением Арбитражного суда города Москвы от 04.03.2026г по делу № А40-154191/2025 ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «РУСАЛКО» (ИНН 9705123978, ОГРН 1187746848827) признано несостоятельным (банкротом), введена процедура конкурсного производства. Конкурсным управляющим утвержден Башмаков Вячеслав Вячеславович (ИНН 772825791583, СНИЛС 011-866-528 43, **адрес для корреспонденции: 119002, г. Москва, а/я 49**) член Союза "Саморегулируемая организация арбитражных управляющих Северо-Запада" (ИНН 7825489593, ОГРН 1027809209471, адрес: 191015, г. Санкт-Петербург, ул. Шпалерная, д.51, литер А, помещение 2-Н, №245).

Информация о вынесенном судебном акте является общедоступной, размещена на сайте «Картотека арбитражных дел» <http://kad.arbitr.ru/>.

Конкурсный управляющий

Башмаков В.В.