

Пояснения к бухгалтерскому балансу

1.

Сокращенное наименование – ООО «Русалко 14».

Юридический адрес – 423812, Республика Татарстан (Татарстан), Челны Набережные, проспект Раиса Беляева, д. 16А, помещ. 4

Дата государственной регистрации – 13.09.2017г.

Основной вид деятельности: 47.25.1 Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах

Дополнительный вид деятельности: 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

В соответствии с Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства по состоянию на 31.03.2026 ООО Русалко 14 относится к категории «Микропредприятие».

Уставный капитал составляет 300 000 руб.

Учредитель: НУРГАЛИЕВА АРИАДНА МИХАЙЛОВНА

Генеральный директор: НУРГАЛИЕВА АРИАДНА МИХАЙЛОВНА

На 31.03.2026 г. у Общества с ограниченной ответственностью «Русалко 14» торговая деятельность не ведется.

По состоянию 31.03.2026г. налогоплательщик ООО «Русалко 14» не имеет неисполненную обязанность по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, подлежащих уплате в соответствии с законодательством о налогах и сборах.

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

2.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой. Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по методу ФИФО. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

- Договоры аренды (арендатор): В соответствии с упрощенным порядком, права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются. Арендная плата признается расходом периода равномерно в течение срока действия договора.

Критерий существенности установлен на уровне 5%-10% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса).

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	169	(154)	-	(169)	164	(10)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	169	(144)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	169	(154)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	100	(100)	-	(100)	100	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	100	(100)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100	(100)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	70	(54)	-	(70)	64	(10)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	70	(44)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	70	(54)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	16	25
в том числе:			
Другие виды основных средств	-	16	25
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	14 246	-	(198)	(14 048)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	27 392	-	153 316	(166 462)	-	-	X	X	14 246	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	24	(24)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	620	(620)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	14 246	-	(221)	(14 025)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	27 392	-	152 696	(165 842)	-	-	-	-	14 246	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 751	-	629	-	(2 615)	-	-	-	765	-
	За 2024 г.	1 237	-	2 174	-	(660)	-	-	-	2 751	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 729	-	55	-	(1 703)	-	-	-	81	-
	За 2024 г.	630	-	1 727	-	(628)	-	-	-	1 729	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	119	-	572	-	(9)	-	-	-	682	-
	За 2024 г.	9	-	110	-	-	-	-	-	119	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	24	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	24	-	-	-	-	-	24	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	867	-	-	-	(867)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	566	-	301	-	-	-	-	-	867	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	12	-	2	-	(12)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	15	-	12	-	(15)	-	-	-	12	-
Итого	За 2025 г.	2 751	-	629	-	(2 615)	-	-	X	765	-
	За 2024 г.	1 237	-	2 174	-	(660)	-	-	X	2 751	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	81	81	1 502	1 502	614	614
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	81	81	1 502	1 502	614	614

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 533	5	-	(3 485)	-	-	53
	3а 2024 г.	25 883	2 517	-	(24 867)	-	-	3 533
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 738	4	-	(1 690)	-	-	51
	3а 2024 г.	14 706	1 723	-	(14 691)	-	-	1 738
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	17	-	-	(17)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7 191	-	-	(7 191)	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	94	-	-	(94)	-	-	-
	3а 2024 г.	2 992	-	-	(2 898)	-	-	94
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 125	-	-	(1 125)	-	-	-
	3а 2024 г.	618	507	-	-	-	-	1 125
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	195	-	-	(195)	-	-	-
	3а 2024 г.	189	6	-	-	-	-	195
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	381	-	-	(381)	-	-	-
	3а 2024 г.	170	281	-	(70)	-	-	381
Итого	3а 2025 г.	3 533	5	-	(3 485)	-	X	53
	3а 2024 г.	25 883	2 517	-	(24 867)	-	X	3 533

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	51	163	6 774
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	51	163	6 774

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 739	155 190
Затраты на оплату труда	1 143	13 955
Отчисления на социальные нужды	241	2 832
Амортизация	10	10
Прочие затраты	759	15 367
Итого по элементам	8 892	187 354
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 892	187 354