

Общество с ограниченной ответственностью «Русалко 10»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Русалко 10»

1.2. Юридический адрес – 423816, Татарстан Респ, Набережные Челны г, Автозаводский пр-кт, дом № 59, помещение 1007 , офис 1

1.3. Дата государственной регистрации – 20.04.2020

1.4. Основной ОКВЭД – 47.25.1 Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 20 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 300 000 руб. Участниками являются:

- Т.Н.Галимова - 100%

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах.

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор: Галимова Татьяна Николаевна.

Главный бухгалтер: Галимова Татьяна Николаевна.

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Русалко 10» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

4. Основные положения учетной политики

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства и нематериальные активы	
Принятие к учету	В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб (установленный организацией лимит), списываются в расходы единовременно. Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС имеющие стоимость более 100 000 руб. за единицу, принимаются на учет в качестве ОС.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится метод ФИФО.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет расходов	Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме.	П. 18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п.13 и п 17 ПБУ 9/99 Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)

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	3а 2025 г.	42 562	-	187 197	(201 470)	-	-	X	X	28 289	
	3а 2024 г.	37 254	-	203 448	(198 141)	-	-	X	X	42 562	
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	1 279	(1 279)	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	1 182	(1 182)	-	-	-	-	-	
Товары	3а 2025 г.	42 562	-	185 918	(200 191)	-	-	-	-	28 289	
	3а 2024 г.	37 254	-	202 267	(196 959)	-	-	-	-	42 562	

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.	2 152	-	3 920	-	(1 584)	-	-	-	4 488	-
	За 2024 г.	1 386	-	39	1 380	(653)	-	-	-	2 152	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 098	-	932	-	(1 098)	-	-	-	932	-
	За 2024 г.	552	-	1 082	-	(536)	-	-	-	1 098	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	294	-	2 935	-	(294)	-	-	-	2 935	-
	За 2024 г.	1	-	294	-	(1)	-	-	-	294	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	29	-	-	-	-	-	29	-
	За 2024 г.	10	-	(1 380)	1 380	(10)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	717	-	-	-	(149)	-	-	-	568	-
	За 2024 г.	790	-	-	-	(73)	-	-	-	717	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	43	-	23	-	(43)	-	-	-	23	-
	За 2024 г.	20	-	43	-	(20)	-	-	-	43	-
Итого	За 2025 г.	2 152	-	3 920	-	(1 584)	-	-	X	4 488	-
	За 2024 г.	1 386	-	39	1 380	(653)	-	-	X	2 152	-

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	763	763	1 097	1 097	529	529
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	763	763	1 097	1 097	529	529

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.	38 846	24 422	-	(38 087)	-	-	25 181
	3а 2024 г.	38 758	34 414	1	(34 328)	-	-	38 846
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	33 081	21 543	-	(33 081)	-	-	21 543
	3а 2024 г.	27 057	33 076	-	(27 053)	-	-	33 081
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	15	-	-	(15)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	8	12	-	(4)	-	-	16
	3а 2024 г.	7 213	4	-	(7 209)	-	-	8
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	2 996	-	-	(2 996)	-	-	-
	3а 2024 г.	2 998	-	-	(1)	-	-	2 996
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 425	314	-	(1 338)	-	-	401
	3а 2024 г.	1 020	405	-	-	-	-	1 425
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	2 281	-	-	-	-	2 281
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	333	24	-	-	-	-	357
	3а 2024 г.	244	88	1	-	-	-	333
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 004	247	-	(668)	-	-	583
	3а 2024 г.	211	842	-	(49)	-	-	1 004
Итого	3а 2025 г.	38 846	24 422	-	(38 087)	-	X	25 181
	3а 2024 г.	38 758	34 414	1	(34 328)	-	X	38 846

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	11 324	5 312	9 678
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 324	5 312	9 678

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	187 897	196 719
Затраты на оплату труда	21 610	17 788
Отчисления на социальные нужды	4 831	3 480
Амортизация	106	44
Прочие затраты	24 272	20 160
Итого по элементам	238 716	238 191
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	238 716	238 191