

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	712 318	-	-	-	-	-	-	-	712 318	-
	За 2024 г.	706 633	-	18 215	(12 530)	-	-	-	-	712 318	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	654 604	-	-	-	-	-	-	-	654 604	-
	За 2024 г.	654 604	-	-	-	-	-	-	-	654 604	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	57 714	-	-	-	-	-	-	-	57 714	-
	За 2024 г.	51 510	-	18 215	(12 011)	-	-	-	-	57 714	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	519	-	-	(519)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	519	-	-	(519)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	712 318	-	-	-	-	-	-	-	712 318	-
	За 2024 г.	707 152	-	18 215	(13 049)	-	-	-	-	712 318	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	214	-	-	-	-	-	X	X	214	-
	За 2024 г.	-	-	214	-	-	-	X	X	214	-
в том числе: Товары	За 2025 г.	214	-	-	-	-	-	-	-	214	-
	За 2024 г.	-	-	214	-	-	-	-	-	214	-

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.	558 885	-	(75 874)	-	(140)	-	-	-	482 872	-
	За 2024 г.	259 166	-	301 796	-	(2 077)	-	-	-	558 885	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	221	-	314	-	-	-	-	-	535	-
	За 2024 г.	77	-	221	-	(77)	-	-	-	221	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	558 664	-	(76 189)	-	(140)	-	-	-	482 336	-
	За 2024 г.	259 089	-	301 575	-	(2 000)	-	-	-	558 664	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	558 885	-	(75 874)	-	(140)	-	-	X	482 872	-
	За 2024 г.	259 166	-	301 796	-	(2 077)	-	-	X	558 885	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

ООО «РОМЕДА РИТЕЙЛ»

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

Настоящие пояснения составлены на основании Федерального закона 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» (п.1 ст.14) и направлены на обеспечение пользователей дополнительной информацией в целях формирования полного представления о финансово-хозяйственной деятельности ООО «РОМЕДА РИТЕЙЛ» (далее - Общество) и его имущественном положении.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «РОМЕДА РИТЕЙЛ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 19.11.2019 года.

Дата постановки на учет Инспекцией Федеральной налоговой службы № 34 по г. Москве 23.04.2021 года. Свидетельство о государственной регистрации № 2217703264260 ИНН 9709056634, КПП 773401001, юридический адрес:123182, Москва г, Авиационная ул, д. №66, этаж 2 помещ/ком.1/9, адрес местонахождения: 123182, Москва г, Авиационная ул, д. №66, этаж 2 помещ/ком.1/9.

С 18.04.2025 года Общество сменило прежний юридический адрес на новый: 127015, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Савеловский, ул. Вятская, дом 27, строение 7

Уставный капитал организации: 11 000 (одиннадцать тысяч рублей).

Учредители и аффилированные лица организации:

Учредитель	доля	стоимость	с даты	до даты
Терентьев Антон Николаевич	50%	5 тыс. руб.	19.11.2019	23.04.2021
Абдурахманов Ватан Сироджиддинович	50%	5 тыс. руб.	19.11.2019	23.04.2021
Терентьев Антон Николаевич	45,45%	5 тыс. руб.	23.04.2021	
Абдурахманов Ватан Сироджиддинович	45,45%	5 тыс. руб.	23.04.2021	
Шиянов Алексей Васильевич	9,1%	1 тыс. руб.	23.04.2021	13.05.2021
ООО «Ромеда Ритейл»	9,1%	1 тыс. руб.	13.05.2021	

Основной вид деятельности организации: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20.2

Общество не осуществляло в 2024 и 2025 гг. деятельность, подлежащую лицензированию.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности осуществляется Генеральным директором.

Генеральным директором Общества, действующим от имени Общества без доверенности, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом является:

- с 19.11.2019 года по 10.03.2021 года - Терентьев Антон Николаевич (протокол общего собрания участников Общества №1 от 31.10.2021 года)

- с 11.03.2021 по настоящее время - Абдурахманов Ватан Сироджиддинович (протокол внеочередного общего собрания участников Общества №2/21 от 10.03.2021 года).

В состав управленческого персонала включается генеральный директор Общества. Краткосрочное вознаграждение не выплачивалось.

Обязанность и ответственность по ведению бухгалтерского учета и формированию отчетности возложены на генерального директора Общества.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 года – 1 человек, на 31.12.2024 года – 1 человек.

Бенефициары - Абдурахманов Ватан Сироджиддинович,
- Терентьев Антон Николаевич

Основные положения учетной политики

Основные способы ведения бухгалтерского учета и порядок подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества во всех существенных аспектах соответствуют нормативным правовым актам Российской Федерации по бухгалтерскому учету, действующим в 2025 году:

- Закону РФ от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденному Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года № 34н;
- Приказ Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.

Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому (допущение последовательности применения учетной политики), призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «РОМЕДА РИТЕЙЛ».

Рабочий план счетов бухгалтерского учета разработан на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в сроки, определенные генеральным директором, не реже одного раза в год.

Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы «1С 8.3 Предприятие».

Применимость допущения о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в хозяйственной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты или, соответственно, имеют срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Нематериальные активы

В 2025 и 2024 годах нематериальных активов не имелось и операции с ними не проводились.

Основные средства

В состав основных средств в соответствии с учетной политикой Общества включаются здания, сооружения, оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в основной деятельности, либо для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Приобретенные Обществом объекты с первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Основные средства у Общества отсутствуют.

Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности у Общества отсутствуют. Договоров лизинга и долевого строительства в 2024-2025 годах Общество не заключало.

Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений проводится проверка на обесценение, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

В составе долгосрочных финансовых вложений в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 года отражена 100% доля в уставном капитале ООО «Верхневолжский монолит» ИНН 7604062972 в размере 654 604 тысяч рублей. И займы выданные на 31.12.2025 и 31.12.2024 года в сумме 57 714 тыс.рублей

На 31.12.25 и 31.12.24 года краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Информация по движению финансовых вложений раскрыта в табличной части Пояснений, раздел 5.

Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/2019).

Материально-производственные запасы в соответствии с учетной политикой Общества принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Приобретение, перемещение и списание материально-производственных запасов в 2025 и 2024 годах не осуществлялось Обществом.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражена с учетом налога на добавленную стоимость.

По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в бухгалтерском балансе Общества отсутствует.

В 2024 и 2025 годах резерв по сомнительной дебиторской задолженности не создавался.

По состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность равна 482871 тысяч рублей.

По состоянию на 31.12.2024 года дебиторская задолженность равна 558885 тысяч рублей.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства в кассе – на 01.01.2025 – 0 тысяч рублей, на 31.12.2025 - 0 тысяч рублей.

Денежные средства на расчетных счетах – на 01.01.2025 – 103 тысяч рублей, на 31.12.2025 – 30 тысяч рублей.

Заблокированных счетов по состоянию на отчетную дату нет, картотека к расчетным счетам отсутствует.

Прочие оборотные активы

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 существенная информация об отдельных объектах бухгалтерского учета приведена в бухгалтерском балансе обособленно. Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

По состоянию на 31.12.25 и 31.12.2024 года прочие оборотные активы составляют 27120 тысяч рублей.

Долгосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества имеется задолженность по договорам займа в сумме 1182813 тысяч рублей.

По состоянию на 31.12.2024 года - 1120481 тысяч рублей.

Краткосрочные заемные средства отсутствуют.

Информация по движению кредитов и займов отражена в разд. 8 табличных пояснений.

Прочие обязательства

ФСБУ 25/2018 применяется с 01.01.2023 года.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 года прочие обязательства отсутствуют.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.25 кредиторская задолженность по прочим операциям – 39729 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.24 кредиторская задолженность по прочим операциям – 178148 тыс. рублей.

Учет доходов и расходов

Доходы от основного вида деятельности, а также прочие доходы и расходы в 2025 и 2024 годах отсутствуют.

Факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Раскрывая показатели отчетности, Компания руководствуется критерием, определенным в Учетной политике:

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 % от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности

Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте отсутствуют.

Чрезвычайные расходы отсутствуют.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствуют факты хозяйственной жизни, относящиеся к событиям после отчетной даты.

По результатам деятельности Общества за 2025 год дивиденды, промежуточные дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

Бухгалтерская отчетность ООО «РОМЕДА РИТЕЙЛ» составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Случаи, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, отсутствуют.

Иные события после отчетной даты, за период после 31.12.2025 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности, которые бы оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Генеральный директор

ООО «РОМЕДА РИТЕЙЛ» _____ Абдурахманов В.С.

31.03.2026