

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

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Торговый Дом "Русьимпорт-Уфа"

I. Общие сведения об организации

1.1 Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом "Русьимпорт-Уфа»

Сокращенное наименование : ООО «ТД «Русьимпорт- Уфа»

Юридический адрес: 450095, г. Уфа, ул. Глазовская, д. 14, корпус 1

ОГРН: 1050204466234 ИНН/КПП: 0277070110 / 027201001

Списочная численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 5 человек (на 31 декабря 2024 года – 5 человек).

Обособленное подразделение расположено по адресу: Россия, , Башкортостан Республика, г.о. Уфа, г. Уфа, Индустриальное шоссе, 112/9, назначение: нежилое, на 1 этаже здания Литер "Л", помещение 8 и помещение 9

Организация имеет лицензию № 023АП0013310 от 03.04.2024, номер бланка РА 007469 выдана Федеральной службой по контролю за алкогольным и табачными рынками на деятельность - закупка, хранение и поставки алкогольной продукции.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 000 руб. (оплачен полностью)

Единоличный исполнительный орган:
Генеральный директор Сычёва Наталия Александровна.

Участники Общества:
Компания с ограниченной ответственностью Финеимэдж Лимитед (Кипр) – доля 100 %

1.2 Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):
46.34 - Торговля оптовая напитками

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

II. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основы составления отчетности

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ТД «Русьимпорт- Уфа» (далее – Общество) сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета, установленных действующим законодательством по бухгалтерскому учету, учетной политикой Общества, в отчетном году не производилось

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2.2. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

2.3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в ФСБУ 6/2020, и стоимостью за единицу не более 100 000,00 (Сто тысяч) рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. При этом затраты на приобретение, создание активов стоимостью за единицу менее 100 000,00 (Сто тысяч) рублей признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств определяется путем анализа среднерыночных цен на аналогичные основные средства с учетом износа. В бухгалтерском учете организации ликвидационная стоимость основных средств нулевая, т.к. ожидаемое поступление от убытия объектов основных средств не является существенным

В течение отчетного периода изменение оценочного значения в отношении изменения срока полезного использования) не производилось.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации раскрывается информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.

2.4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА и стоимостью ниже 100 000,00 (Сто тысяч) рублей.

Расходы на создание (приобретение) малоценных нематериальных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений.

2.5. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором они были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 5, 16 ПБУ 10/99).

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Организация формирует стоимость запасов при их принятии к учету в суммах, уплаченных и (или) подлежащих уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику), без учета всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления. При приобретении запасов с отсрочкой (рассрочкой) платежа на период более 12 месяцев в стоимость запасов включается сумма, фактически подлежащая уплате, без дисконтирования (п. 17 ФСБУ 5/2019).

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

2.6. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

2.7. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

2.8. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

2.9 Учет расчетов по налогу на прибыль

При расчете налога на прибыль применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организаций. Общество отражает в бухгалтерском учете отложенные налоговые обязательства и активы. Постоянные налоговые обязательства и активы рассчитываются для отражения информации в пояснениях. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе отражаются свернуто.

[illegible]

3.4 Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость запасов, а также расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

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.	32635	-	28586	(21671)	-	-	X	X	39550	-
	За 2024 г.	37686	-	24082	(29133)	-	-	X	X	32635	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	32635	-	28586	(21671)	-	-	-	-	39550	-
	За 2024 г.	37686	-	24082	(29133)	-	-	-	-	32635	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Учитывая, тот факт, что текущая рыночная стоимость товаров, работ и услуг превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при выполнении работ, оказании услуг не создавался.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав – Отсутствуют.

3.5 Дебиторская задолженность

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.	7589	-	20901	-	(17583)	-	-	-	10907	-
	За 2024 г.	16633	-	30364	-	(39408)	-	-	-	7589	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7398	-	20901	-	(17483)	-	-	-	10816	-
	За 2024 г.	16633	-	30173	-	(39408)	-	-	-	7398	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	191	-	-	-	(100)	-	-	-	91	-
	За 2024 г.	-	-	191	-	-	-	-	-	191	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7589	-	20901	-	(17583)	-	-	X	10907	-
	За 2024 г.	16633	-	30364	-	(39408)	-	-	X	7589	-

Сомнительная дебиторская задолженность – отсутствует, Резерв не формировался.

3.6 Обязательства

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	26 227	31 192	-	21 038	-	-	36 381
	За 2024 г.	40 458	22 622	-	36 853	-	-	26 227
	За 2025 г.	25 536	27 692	-	16 974	-	-	36 254
	За 2024 г.	39 843	22 388	-	36 695	-	-	25 536
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7		-	6	-	-	1
	За 2024 г.	7		-		-	-	7

3.7 Обеспечение обязательств

Обеспечение обязательств Организацией не производилось и не требуется.

3.8 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20_25 г	За 20_24 г.
Материальные затраты	13633	10821
Затраты на оплату труда	383	469
Отчисления на социальные нужды	116	142
Амортизация	5	12
Прочие затраты	3258	3272
Итого по элементам	17395	14716
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	17395	14716

3.9 Иная информация

Событий после отчетной даты нет, условные фаты хозяйственной деятельности и операции со связанными сторонами - отсутствуют.

Генеральный директор  Сычева Н.А.



__10__ марта 2026 г.

