

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО "ФИРМА РОЗЕТТА"
За 2025 год.

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

ООО "ФИРМА "РОЗЕТТА" (далее «Общество») ИНН 6659180797 , КПП 667801001 ОГРН 1086659016311 было зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 30.09.2008. Регистрирующий орган: Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г.Екатеринбурга,
Юридический и фактический адрес: 620090, Свердловская обл., г Екатеринбург, ул. Техническая, д. 14, к. 1, кв. 46

Основным видом деятельности Общества является: 49.4 Деятельность Автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников Общества в 2025 году составила 1 человек.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось в соответствии с Учетной политикой Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы «Бухгалтерия 1С: 8.3»

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена, 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.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 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.

2.4. Учет основных средств

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 «Основные средства» утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации

от 30 марта 2001г. № 26н, а также ФСБУ № 6/2020, утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н учитываются в составе Основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта. Нормы амортизации рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 1 января 2002 года «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», при этом для объектов каждой группы выбирается минимально возможный срок.

Активы, стоимость которых не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально – производственных запасов.

Переоценка основных средств не производится.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.5. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Депозиты со сроком погашения менее 3х месяцев классифицируются как денежные средства и денежные эквиваленты.

2.7. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств производится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 29 декабря 2024 года.

Инвентаризация товарно–материальных ценностей и наличных денежных средств была проведена по состоянию на 29.12.2025, инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами была проведена по состоянию на 30 декабря 2025 года.

2.8. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- (1) доходы от обычных видов деятельности;

(2) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Пояснении 1 считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.9. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(тыс. руб.)

Год	2025
Финансовые и другие оборотные активы Стр. 1240	43
Расчеты с покупателями и заказчиками	36
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-
Расчеты с подотчетными лицами	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

(тыс. руб.)

Год	2025
Строка 1250	196
Расчетные счета	178
Касса	18

5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 составляет 90 тыс. руб.

Участниками Общества на 31 декабря 2025 являются:

- Окуньков Владимир Викторович, владеющий 67% долей в уставном капитале Общества;
- Окунькова Наталья Александровна, владеющая 33% долей в уставном капитале Общества.

6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(тыс. руб.)

Год	2025
Стр. 1520	1 183
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	166
Расчеты с покупателями и заказчиками	105
Расчеты по налогам и сборам	73
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	787
Сальдо по ЕНС	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	13
Расчеты с персоналом по оплате труда	39
Расчеты с подотчетными лицами	

7. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2025 год представлены следующим образом:

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	
<i>Это обобщенная группа показателей, она рассчитывается суммированием показателей (групп показателей), описанных ниже.</i>	
<i>Среди таких показателей может определяться группа показателей, имеющая наибольший удельный вес в данной обобщенной группе показателей</i>	
Себестоимость продаж	(227 457,24)
Коммерческие расходы	(1 301 509,98)
Управленческие расходы	0,00
Итого по обобщенной группе показателей:	(1 528 967,22)

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются акционеры, предприятия, которыми владеют или контролируют лица, владеющие или контролирующее Общество, а также его ключевой управленческий персонал.

Руководство Общество осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор. По состоянию на 31 декабря 2025 года генеральным директором Общества является Окунькова Наталья Александровна.

Общая сумма вознаграждения, выплаченная ключевому управленческому персоналу за 2025год, составила 331 тыс. руб..

Ключевой управленческий персонал Общества получает только краткосрочное вознаграждение.

Директор

Окунькова Наталья Александровна

Главный бухгалтер

Окунькова Наталья Александровна