

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "РостБалт", сокращенное название ООО "РостБалт" (далее Общество), ИНН 7814311368, зарегистрировано 22 декабря 2004 года Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 15 по Санкт-Петербургу, свидетельство серия 78 № 005502491.

Местонахождение: г. Санкт-Петербург, ул. Оптиков, д.4, корп. 506, пом. 13-Н, комн. 65
Юридический адрес: 197374 г. Санкт-Петербург, ул. Оптиков, д.4.
корп. 506, пом. 13-Н, комн. 65

Основной государственный регистрационный номер – 1047855174311

Общество не имеет филиалов, представительств, дочерних и зависимых обществ.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 30 декабря 2025 года составила 18 человек .

Основными видами деятельности Общества являются:

- полиграфическая деятельность
- брошюровочно-переплетная и отделочная деятельность
- печатание газет, журналов

Основные регионы сбыта: г. Санкт-Петербург и Ленинградская область, г. Москва.

Бухгалтерский учет в ООО "РостБалт" 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.

Способы ведения бухгалтерского учета (первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности) в 2025 году осуществлялись в соответствии с Учетной политикой ООО "РостБалт", утвержденной приказом генерального директора от 17.12.2024 № 16 .

Принятая система бухгалтерского учета предполагает имущественную обособленность, обеспечивает полноту отражения всех фактов хозяйственной деятельности. При этом основными требованиями к системе бухгалтерского учета являются:

ПОЛНОТА-обеспечение полноты отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности (хозяйственных операций, средств, источников и результатов проведенной в отчетном периоде их инвентаризации).

СВОЕВРЕМЕННОСТЬ- отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, в котором они имели место.

ОСМОТРИТЕЛЬНОСТЬ- обеспечение большей готовности к отражению в бухгалтерском учете потерь (расходов) и пассивов, чем доходов и активов.

ПРИОРИТЕТ СОДЕРЖАНИЯ ПЕРЕД ФОРМОЙ - отражение в бухгалтерском учете факторов хозяйственной деятельности исходя не только из их правовой формы, но и экономического содержания и хозяйственной ситуации, в которой они возникли.

НЕПРОТИВОРЕЧИВОСТЬ - создание основы соответствия данных, формирующихся разными видами учета, в частности тождества информации аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета в каждом отчетном периоде, а также эквивалентности показателей бухгалтерской отчетности данным синтетического и аналитического учета посредством избранных организацией учетных способов.

РАЦИОНАЛЬНОСТЬ - рациональное и экономичное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности и величины организации.

Бухгалтерская отчетность ООО "РосБалт" сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности без отступлений от правил.

Перед составлением годовой отчетности за 2025 год в Обществе согласно приказа № 28 от 25.12.25г. была проведена инвентаризация имущества и обязательств.

Бухгалтерский учет основных средств ведется с использованием сч.08 "Вложения во внеоборотные активы", 01 "Основные средства", 02 "Износ основных средств".

Амортизация объектов основных средств ведется линейным способом.

Бухгалтерский учет производственных запасов осуществляется на счете 10 "Материалы" по фактической стоимости приобретения.

Учет затрат на производство ведется в соответствии с ПБУ 10/99 "Расходы организации" на счетах 20 "Основное производство", 26 "Общехозяйственные расходы".

Денежные средства учитываются на счетах 50 "Касса", 51 "Расчетный счет".

Расчеты с поставщиками, покупателями, дебиторами и кредиторами учитываются на счетах 60 "Поставщики и подрядчики", 62 "Покупатели", 76 "Прочие дебиторы и кредиторы".

Расчеты с персоналом по заработной плате учитываются на счете 70 "Расчеты с персоналом по оплате труда". За 2025 г фонд оплаты труда составил 13228 тыс. руб. Формирование финансовых результатов и распределение прибыли ведется с применением счетов 90 "Продажи", 91 "Прочие доходы и расходы" и 99 "Прибыли и убытки" и 84 "Нераспределенная прибыль".

Прибыль за 2025 г. составила 3590 тыс. руб.

Чистые активы на 01.01.2025 г. составили 27481 тыс. рублей.

Общим годовым собранием участников ООО "РостБалт" (Решение № 2 от 18.02.2026) утвержден годовой отчет по итогам деятельности Общества за 2025г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

18.02.2026 г.



В.В. Гаврилов

С. А. Птицына