

## Пояснение к упрощённой бухгалтерской отчетности за 2025г.

**Общество с ограниченной ответственностью «Роберт» (ООО «Роберт»)**

**ИНН 1655133010 ОГРН 1071690013251 .Юридический адрес: : 185014,  
Республика Карелия, г. Петрозаводск, р-н Древянка, Лесной проспект, д.47А,  
помещ. С32**

### **1. Общая информация об организации**

ООО «Роберт» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

#### Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Средняя численность 24 человека.

### **2. Основные виды деятельности**

Основной и единственный вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.71.1 - Торговля розничная мужской, женской и детской одеждой в специализированных магазинах.

Вся торговая деятельность осуществляется на основании договора комиссии по которому ООО «Роберт» за вознаграждение реализует товар комитента. Размер вознаграждения составляет 41 процент от выручки с оборота.

### **3. Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **4. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

### **5. Аренда**

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды:

- нежилое помещение, расположенное по адресу: 185014, Республика Карелия, г. Петрозаводск, р-н Древянка, пр-кт Лесной, д. 47А, помещ. С32 ; (торговая секция)

- нежилое помещение, расположенное по адресу: город Мурманск, г. Мурманск, ул. Самойловой, д. 14а часть помещения № 12; (торговая секция)

- нежилое помещение, расположенное по адресу: Республика Карелия, город Петрозаводск, пр. Ленина, д. 14, пом. 4(торговая секция)

- нежилое помещение, расположенное по адресу: Республика Карелия, город Петрозаводск, ул. Чапаева д.43(склад под архив документов)

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

### **6. Запасы**

Запасов по торговой деятельности нет. Весь товар реализуемый в торговой деятельности принадлежит обществу на правах договора ответственного хранения и права собственности на него не имеет.

### **7. Информация, подлежащая раскрытию**

- нематериальные активы (отложенные налоговые обязательства в сумме 5 152 т.руб.)
- финансовые вложения - отсутствует
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам (общество имеет задолженность по договору займа в сумме 10 000 т.руб., а также не погашенные проценты в размере 8 т.руб.)
- кредиторская задолженность: задолженность комитенту по договору комиссии в размере 9 994 т.руб; задолженность по заработной плате перед сотрудниками предприятия – 524 т.руб.; задолженность по налогам и сборам 403 т.руб.
- прочая задолженность – 2 т.р.
- Дебиторская задолженность: задолженность Поставщиков услуг (арендодателей) по обеспечительному взносу в сумме 1 603 т. руб; заемные средства предоставленный сотруднику в размере 39 т.руб.
- Расходы будущего периода: программные обеспечения для работы ККМ, программы 1С, страховки – 32 т. руб.)
- денежные средства: расчетный счет, касса предприятия , система переводов (эквайринг) – 384 т.р.

## 8. Финансовый результат

В результате финансово хозяйственной деятельности за 2025г. сформировался убыток.

Выручка от реализации по договору комиссии составила – 25 170 254 ,65 руб.

Состав расходов:

Сумма (руб.)

Амортизация ОС ст-тью не более 100 тыс.руб.	22 498,52
Аренда - % от товарооборота	88 551,07
Аренда - Арендная плата	10 646 578,32
Аренда - Коммунальные расходы	579 103,99
Аренда - Эксплуатационные расходы	1 900 686,53
Заправка картриджа	2 600,00
Инвентарь ст-тью до 40 тыс.руб.	18 149,00
Налоги и сборы	46 000,00
Обслуживание ККМ	5 100,00
Обслуживание программного обеспечения	54 200,00
Обязат. и добров. страхование имущества	60 490,10
Обязательное и добровольное страхование имущества	494,12
Оплата больничного	9 040,47
Персонал - Оплата труда	14 027 585,86
Персонал - Страховые взносы от несчастных случаев	28 055,16
Персонал - Страховые взносы с з/п	2 943 922,82

Приобретение прав на программы для ЭВМ	60 801,04
Прочие расходы	89728,00
Банковские услуги	15 120,00
Размещение световой вывески	1 062 729,30
Ремонт помещений	217 490,00
Списание материалов	256 600,02
ТО / Ремонт оборудование	124 495,00
Транспортные услуги	44 029,38
Уборка - Услуги	579 355,39
Услуги охраны	18 000,00
Услуги почты	6 360,54
Услуги связи - Интернет , телефон	99 997,50
Недостачи от потери ценности	13 158,00

## **9. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 т. руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Лебзак Сергей Эрнстович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды .

## **10. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — директор Соловьев Константин Алексеевич (Решение № 2 от 28.05.2023г. ).

Главный бухгалтер — Каленцова Елена Ивановна.

## **10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **11. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года

Директор ООО «Роберт» С.Э. Лебзак

Главный бухгалтер ООО «Роберт» Е.И. Каленцова