Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2025 год
ООО «РОСЬ»

1. **Общие сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «РОСЬ» (далее – Общество) зарегистрировано в форме общества с ограниченной ответственностью, ОКОПФ 12300, форма собственности – частная, ОКФС 16.
Место нахождения Общества: 199058, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный округ Остров Декабристов, наб. Морская, д. 37, корп. 1, лит. Б, кв. 137.
Идентификационный номер налогоплательщика: ИНН 7801711601.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подлежит утверждению единственным участником Общества – Киселевым А.А.
Обязательному аудиту бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год не подлежит.

2. **Состав бухгалтерской отчетности и применяемые стандарты**

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в составе бухгалтерского баланса (форма по ОКУД 0710001) и отчета о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002) в тыс. руб. (ОКЕИ 384). Отчетность сформирована с учетом требований законодательства РФ о бухгалтерском учете и нормативных актов по бухгалтерскому учету, в том числе положений о бухгалтерской отчетности и требований к раскрытию информации в пояснениях к отчетности.

3. **Характеристика финансового положения на 31.12.2025**

Итого активов (валюта баланса) на 31.12.2025 составляет 3 291 тыс. руб., на 31.12.2024 – 766 тыс. руб., на 31.12.2023 – 393 тыс. руб.
Внеоборотные активы (материальные и нематериальные) в отчетности за 2023–2025 годы не отражаются, их величина на отчетные даты равна нулю.

Оборотные активы Общества представлены:

- запасами – 2 179 тыс. руб. на 31.12.2025 (2024 г. – 0 тыс. руб., 2023 г. – 176 тыс. руб.);
- финансовыми и другими оборотными активами – 1 073 тыс. руб. на 31.12.2025 (2024 г. – 701 тыс. руб., 2023 г. – 161 тыс. руб.), полностью сформированными дебиторской задолженностью;
- денежными средствами и денежными эквивалентами – 39 тыс. руб. на 31.12.2025 (66 тыс. руб. на 31.12.2024, 56 тыс. руб. на 31.12.2023).

Источники формирования активов (пассив) на 31.12.2025 включают:

- капитал – 505 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 366 тыс. руб., на 31.12.2023 – 113 тыс. руб.), полностью сформированный нераспределенной прибылью;
- долгосрочные заемные средства – 1 035 тыс. руб. (на 31.12.2024 и 31.12.2023 – отсутствовали);
- краткосрочную кредиторскую задолженность – 1 751 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 400 тыс. руб., на 31.12.2023 – 280 тыс. руб.).

4. **Запасы**

Запасы на конец 2025 года составили 2 179 тыс. руб., что отражает значительный рост по сравнению с 2023 годом (176 тыс. руб.) и отсутствием запасов на конец 2024 года.
Рост запасов связан с увеличением объемов хозяйственной деятельности и формированием товарных остатков (сырье, материалы, товары или готовая продукция в зависимости от профиля деятельности Общества).

5. **Дебиторская задолженность**

Финансовые и другие оборотные активы в размере 1 073 тыс. руб. на 31.12.2025 представлены дебиторской задолженностью, которая на 31.12.2024 составляла 701 тыс. руб., а на 31.12.2023 – 161 тыс. руб.
Увеличение дебиторской задолженности обусловлено ростом объема выручки и применением отсрочек платежа покупателям, при этом вся дебиторская задолженность признается к взысканию и рассматривается как краткосрочная.

6. **Кредиторская задолженность и заемные средства**

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества на 31.12.2025 составляет 1 751 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 400 тыс. руб., на 31.12.2023 – 280 тыс. руб.).
Рост кредиторской задолженности связан с увеличением объемов закупок и привлечением отсрочек платежей от поставщиков и иных контрагентов.

В 2025 году Общество привлекло долгосрочные заемные средства в сумме 1 035 тыс. руб., которые на 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствовали.
Привлеченный заемный капитал использовался для финансирования оборотных активов и расширения текущей деятельности, что позволило увеличить объемы продаж.

7. **Финансовые результаты деятельности за 2025 год**

Выручка Общества за 2025 год составила 12 209 тыс. руб. против 1 718 тыс. руб. за 2024 год.
Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 11 538 тыс. руб. (в 2024 году – 1 406 тыс. руб.), полностью относятся к себестоимости продаж.

Прочие расходы за 2025 год составили 485 тыс. руб. (в 2024 году – 20 тыс. руб.), прочие доходы и проценты к уплате в отчетности не отражены.
Налог на прибыль за 2025 год начислен в сумме 46 тыс. руб. (за 2024 год – 58 тыс. руб.).

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 140 тыс. руб. (за 2024 год – 234 тыс. руб.).
Несмотря на значительный рост выручки, чистая прибыль снизилась по сравнению с 2024 годом вследствие увеличения прочих расходов и налоговой нагрузки относительно показателей предыдущего года.

8. **Капитал и нераспределенная прибыль**

Собственный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 505 тыс. руб., из них вся сумма приходится на нераспределенную прибыль прошлых лет и отчетного периода (на 31.12.2024 – 366 тыс. руб., на 31.12.2023 – 113 тыс. руб.).
Рост капитала обеспечен положительными финансовыми результатами 2023–2025 годов и отсутствием решений участников о распределении прибыли на дивиденды.

9. **Оценка финансового состояния и рисков**

По состоянию на 31.12.2025 активы Общества полностью покрыты совокупностью собственного капитала, долгосрочных заемных средств и краткосрочной кредиторской задолженности, при этом

доля собственного капитала в валюте баланса составляет около 15%.
Рост заемных и кредиторских обязательств увеличивает долговую нагрузку, однако он сопровождается существенным увеличением выручки и объемов оборотных активов.

Ликвидные активы (запасы, дебиторская задолженность и денежные средства) составляют 100% баланса и позволяют обслуживать текущие обязательства при условии своевременного погашения дебиторской задолженности и реализации запасов.
Руководство Общества контролирует состояние дебиторской и кредиторской задолженности и принимает меры по поддержанию платежеспособности и устойчивости деятельности.

10. **Сведения о непрерывности деятельности**

Участник и руководство Общества не планируют прекращения деятельности, ликвидации либо существенного сокращения масштаба операций в 2026 году, поэтому бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор _____ /Киселев А.А./
«___» _____ 2026 г.