

Общество с ограниченной ответственностью «Росток»

191119, Город Санкт-Петербург, ул Днепропетровская, д. 9, литера Б, офис 304
Зарегистрировано: МИ ФНС №15 по Санкт-Петербургу
ОГРН: 1247800063664, дата присвоения ОГРН: 25.06.2024 г.
ИНН: 7842223353, КПП: 784201001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Краткая характеристика деятельности организации.

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «РОСТОК».
- 1.2. Юридический адрес – 191119, Город Санкт-Петербург, ул Днепропетровская, д. 9, литера Б, офис 304
- 1.3. Дата государственной регистрации – 25.06.2024 г.
- 1.4. Среднесписочная численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 20 человек
- 1.5. Обособленных подразделений не имеет.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:
Калинин Вадим Эдуардович с долей 100 процентов, в 2025 году участнику были выплачены дивиденды за 9 месяцев 2025 года в размере 380 000,00 (Триста восемьдесят тысяч) рублей согласно Решения № 4 от 31.10.2025 г.
- 1.7. Основной вид экономической деятельности 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.
- 1.8. Сведения о руководстве
Генеральный директор Общества: В. Э. Калинин (приказ № 2 от 23.08.2024).
- 1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту.

1. Общие положения

- 1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
- 1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Комплексные складские решения» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

- 2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

циклом изготовления	выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	
---------------------	--	--

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

3.1. Выручка организации за отчетный период составила 15 709 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с привлечением новых Заказчиков.

3.2. Прочие доходы организации за отчетный период составила 23 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с постоянным размещением свободных денежных средств на депозитных счетах в банках.

Генеральный директор

_____ В. Э. Калинин