

Общество с ограниченной ответственностью «Русский Регистр-ЮгоЗапад»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Русский Регистр-ЮгоЗапад» (далее общество) 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.

Бухгалтерская отчетность общества не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

С 01.01.2015 г. общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

1. Общая информация об обществе.

1.1. Полное название – Общество с ограниченной ответственностью «Русский Регистр-ЮгоЗапад». Сокращенное наименование – ООО «РР-ЮгоЗапад».

1.2. Юридический адрес – 299011, г. Севастополь, ул.4-я Бастионная, д. 25.

1.3. Сведения о регистрации на день принятия в Российскую Федерацию – 17.06.2004 г.

Дата внесения в ЕГРЮЛ РФ – 01.10.2014 г.

14. Среднесписочное количество работающих – 11 человек.

1.5. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют.

1.6. Уставный капитал общества составляет 59 386,86 руб.

Участниками являются:

- Ассоциация по сертификации «Русский Регистр» с долей 25 процентов;
- В.А. Владимирцев с долей 70 процентов;
- С.В. Чуйков с долей 5 процентов.

Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор общества Потапенко Алексей Николаевич (Протокол общего собрания участников №17 от 06.12.24 г.)

Главный бухгалтер Мельниченко Татьяна Витальевна (Приказ №14-л от 31.05.2012 г.)

1.8. Основной вид деятельности: сертификация продукции, услуг и организаций (ОКВЭД 71.20.8).

Согласно Уставу, общество оказывает услуги по сертификации систем менеджмента качества (далее СМК) производства и систем управления предприятием на соответствие требованиям международных и государственных стандартов СМК.

2. 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. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности общества, отсутствуют и поэтому не применяются.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

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.

3. Учетная политика

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

При ведении бухгалтерского учета не применяются:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (основание: п.3 ПБУ 8/2010, п.17 ФСБУ 5/2019, п.3 ФСБУ 26/2020). В связи с этим Общество не формирует: резерв на выплату отпускных и премий . (основание ПБУ 8/2010), резерв на постоянные и отложенные активы.(основание ПБУ18/02)

- ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. Все издержки, которые должны были образовывать стоимость запасов, признаются затратами периода фактического их производства обществом. (основание: п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 32 ФСБУ 5/2019).

Ошибка считается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения общества, принимаемые им на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Ошибка считается существенной, если составляет 5 и более процентов от валюты баланса.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Валюта отчетности

Российский рубль

5. Основные средства. Нематериальные активы. (Таблица 1)

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

В состав основных средств входит не инвестиционное недвижимое имущество: офис общества - часть административного здания (доля 0,23) по адресу г.Севастополь, ул.4-я Бастионная, д.25., зарегистрированное в ЕГРН и имеет кадастровый номер 91:03:001016:540. Общество является плательщиком налога на недвижимость по кадастровой стоимости.

Балансовая стоимость не инвестиционной недвижимости на начало отчетного периода составила 1 238 тыс руб, на конец отчетного периода – 1 097 тыс руб.

Выбытие основных средств за отчетный период отсутствовало.

Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Общество не проверяет стоимость основных средств на обесценение.

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.

Нематериальные активы отсутствуют.

6. Доходы и расходы

Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются кассовым методом (основание: п.12 ПБУ 9/99, п.18 ПБУ 10/99).

Выручка общества 13 824 тыс руб (стр.2110) ОФР получена по основному виду деятельности.

К прочим доходам 273 тыс руб (стр.2350) ОФР относятся полученные проценты по депозиту.

Основной статьей затрат является заработная плата и налоги по зарплате.

К прочим расходам (стр.2350 ОФР) в основном относятся расходы на услуги банков.

Списание общехозяйственных расходов производится ежемесячно в полном объеме

7. Финансовые вложения (стр.1240 Баланса)

Финансовые вложения состоят из краткосрочного депозита (1 600 тыс руб) и краткосрочной дебиторской задолженности, а именно

- дебетового сальдо 140,4 тыс руб по ЕНС (единый налоговый счет). Налоги по зарплате за декабрь 2025 были начислены и уплачены 30.12.25 г.

-начислен НДС налогового агента 2,9 тыс руб за 4 кв 2025 с уплатой в 2026 г.

8. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Краткосрочная дебиторская задолженность состоит из кредитового сальдо счетов:

68.08 – начислен налог недвижимость за 4 кв 2025 г.,

68.12 – начислен налог на УСН за 4 кв 2025 г.,

69.09- начислены налоги на социальное страхование на зарплату за декабрь 2025 г.

69.11- налог на несчастный случай с уплатой в 2026 г.

9. Динамика основных показателей отчетности

Выручка в 2025 году (13 824 тыс руб) по сравнению с 2024 годом (13 426 тыс руб) увеличилась на 3 %. Вся выручка получена по основному виду деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120 Отчета о финансовых результатах) в 2025 году по сравнению с 2024 годом существенно не изменились .

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- запасы;
- нематериальные активы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.
- госпомощь.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

По итогам 2025 года зафиксирован убыток 234 тыс руб. Причиной явилось ухудшение международной обстановкой и связанная с этим санкционная политика, которая повлияла на снижение спроса на услуги по сертификации СМК предприятий.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности

Генеральный директор



Поталенко А.Н.

2 марта 2026 года.



5.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период		На конец периода					
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 Г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 Г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 Г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 Г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 Г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 Г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 Г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 Г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 Г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 Г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 Г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 Г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 Г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 Г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 Г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 Г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 Г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 Г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 Г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 Г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 Г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 Г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 Г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 Г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 Г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 Г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 Г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 Г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 Г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 Г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	1 097	Амортизируемые основные средства - всего	1 238	Амортизируемые основные средства - всего	1 378
в том числе: Здания	1 097	1 097	1 238	1 238	1 378	1 378
	1 097	1 097	1 238	1 238	1 378	1 378
Офисное оборудование	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

