

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«САН-РОСС»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г.

и отчету о финансовых результатах за 2025г.

2026

Вводная часть:

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «САН-РОСС» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с федеральными стандартами. Отчетность сформирована исходя из норм и правил действующего законодательства

1. Основные виды экономической деятельности

1.1. Сведения о регистрации Общества и участниках

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «САН-РОСС»,

Сокращенное наименование Общества: ООО «САН-РОСС»

ИНН 4909062724, КПП 490901001, ОГРН 1024900962261

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 5814 выдано Мэрией города Магадана Магаданской области 20.02.1997 г.

Юридический адрес: 685000, Магаданская область, г. Магадан, ул. Пролетарская, д. 11, офис 308А.

По состоянию на 01.01.2025 г. единственным участником Общества являлся:

Теленков Руслан Николаевич, ИНН 490903415011 - размер доли участия - 100%

По состоянию на 01.01.2026 г. единственным участником Общества являлся:

Теленков Руслан Николаевич, ИНН 490903415011 - размер доли участия - 100%

1.2. Информация об органах управления Общества.

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

1.3. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности (ОКВЭД 03.11) Рыболовство морское, однако общество в 2025 году не осуществляло финансово-хозяйственной деятельности.

1.4. Среднесписочная численность работников общества

Общество осуществляет свою деятельность посредством штатного сотрудника - генерального директора.

2. Учетная политика (информация об учетной политике)

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, в части не противоречащей ФСБУ 4/2023;

- Других нормативных актов по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций Министерства финансов РФ.

Отчетным периодом для годовой бухгалтерской отчетности ООО «САН-РОСС» признается календарный год, под которым понимается период с 01 января по 31 декабря включительно.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не формируется.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

Синтетический и аналитический учет ведется в рублях и копейках.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

Уровень существенности ошибок и показателей определяется организацией с учетом как количественных, так и качественных факторов. Существенной считается ошибка или событие, которое в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками или событиями за один и тот же отчетный период привело к искажению строки бухгалтерского баланса на 10 и более процентов.

Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не имело.

Общество в 2024г. и 2025 г. является субъектом МСП, относится к категории микропредприятия, включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

2.2. Информация об учетной политике и ее изменениях

Положение «Учетная политика ООО «САН-РОСС» для целей бухгалтерского учета» (далее – Учетная политика) разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

В 2025 году в Учетную политику Общества не вносились существенные изменения, влекущие необходимость корректировки данных предыдущих периодов.

2.3. Основа составления налоговой отчетности

Общество исчисляет налог при упрощенной системе налогообложения. Объектом налогообложения являются доходы. При определении объекта налогообложения учитываются доходы, определяемые в порядке, установленном в статье 346.15 НК РФ. Налоговая ставка устанавливается в размере 6 процентов.

Общество уплачивает квартальные авансовые платежи по итогам отчетного периода в соответствии с п. 3 ст. 346.21 НК РФ.

Общество не является плательщиком налога на добавленную стоимость (НДС).

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы, принятые к бухгалтерскому учету у общества, отсутствуют.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫ ЦЕННОСТИ

Объекты основных средств для учета отсутствуют.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Объекты для учета отсутствуют.

6. ЗАПАСЫ

Объекты для учета отсутствуют.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5	-	2	-	(4)	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	2	-	-	-	5	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5	-	2	-	(4)	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	2	-	-	-	5	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

У общества отсутствует сомнительная дебиторская задолженность.

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств).

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 643	17	-		-	5 660
	За 2024 г.	9	5 634	-	-	-	5 643
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	17	-	-	(17)	-	-
	За 2024 г.	5 643	17	-	(5 643)	-	17

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Общество не имеет.

8.3. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства – это предстоящие неизбежные расходы, учитываются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». На 31.12.2025г. информация об остатках оценочных обязательств отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. оценочные обязательства по судебным решениям в учете Общества не признавались.

9. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

В 2025 и 2024 годах отсутствуют.

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество в 2025 и 2024 годах не осуществляло обычную деятельность.

Расходы, в основе своей, состояли из услуг банковского обслуживания (комиссии за ведение счета).

11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало, бюджетные кредиты в своей деятельности не использовало.

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ

12.1 Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 года на балансе Общества денежные средства и денежные эквиваленты отсутствуют.

На отчетную дату (31.12.2025г) у общества отсутствуют неиспользованные кредитные линии, также отсутствуют действующие договоры займа, по которым не получены денежные средства.

12.2 Капитал и резервы

Размер уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом - 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек.

12.3 Заемные средства

Общество за 2024г., 2025г. заемные средства не привлекало.

12.4 Кредиторская задолженность

Информация о размере и составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 года представлена в разделе 8 настоящих Пояснений.

12.5 Доходы будущих периодов

В 2025 и 2024 годах Общество не осуществляло операций доходами будущих периодов.

12.6 Информация об исправлении ошибок

Общество в 2025 году не корректировало существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, в результате которых данные за 2024 год несопоставимы с данными за 2025 год.

12.7 Доходы от участия в других организациях

Общество в 2025 и 2024 годах не получало доходы (дивиденды) от участия в других организациях.

13. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, РАСКРЫВАЕМАЯ В ПОЯСНЕНИЯХ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

13.1. Информация о событиях после отчетной даты (ПБУ 7/98)

У Общества отсутствуют события, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, а также требуют корректировки годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Не имели место и не планировались следующие события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на Годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2025 год:

- новые обязательства не приняты;
- новые займы и кредиты не получены, поручения и гарантии - не получены;
- новые договоры поручительства (поручительства выданные) не заключены;
- крупные сделки, связанные с продажей внеоборотных активов, не имели место;
- выпуск долговых ценных бумаг не осуществлён;
- случаи конфискации государством активов отсутствуют;
- случаи гибели активов в результате пожара (наводнения) отсутствуют;
- реконструкция не планируется;

13.2. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Информация относительно связанных сторон раскрыта в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утверждённым приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 № 48н.

Для Общества связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается Обществом, установлен самостоятельно на основе ПБУ 11/2008.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества:

Гражданин РФ Теленков Руслан Николаевич, является участником общества ООО «САН-РОСС», владеет 100% доли в уставном капитале.

Между Обществом и Теленковым Русланом Николаевичем в 2025 году финансовые операции не осуществлялись.

Бенефициарные владельцы ООО «САН-РОСС»

По состоянию на 01.01.2025 г. и на 31.12.2025г. бенефициарным владельцем является:

Теленков Руслан Николаевич - размер доли 100 % уставного капитала.

13.3. Информация о вознаграждениях, выплаченных управленческому персоналу

Обществом в течение отчетного периода не выплачивались вознаграждения управленческому персоналу в виде оплаты труда.

13.4. Информация о непрерывности деятельности

ООО «САН-РОСС» сохраняет континуитет в части обязательств при реорганизации.

Между ООО «САН-РОСС», ООО «Капитал-М» (ИНН 4900011524), и ООО «Исток-АБ» (ИНН 2537089631) заключен Договор о присоединении от 14 ноября 2025г., и по состоянию на 31.12.2025 г. ООО «САН-РОСС» находится в стадии добровольной реорганизации в форме присоединения к ООО «Капитал-М».

После присоединения общества к ООО «Капитал-М» переходят все права и обязанности ООО «САН-РОСС» в соответствии с передаточным актом. Завершение реорганизации возможно в 2026 году.

05 марта 2026 год

Генеральный директор



Салимов Д.М.о.