

ООО «Роман.А»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Сокращенное наименование – ООО «Роман.А»

Место нахождения: 690048, край Приморский, г. Владивосток, ул. Волховская, д. 25, помещ. 4

Вид деятельности: Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах (код по ОКВЭД 47.11).

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человек.

Дата регистрации: 28.04.2015г.

Уставный капитал составляет 12000 руб.

Учредителями ООО "Роман.А" являются:

Учредители (участники)	доля
Волченков Сергей Сергеевич (ИНН: 253305160749)	100%

Аудит бухгалтерской отчетности Общества: не подлежит аудиту.

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.

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. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество не признает предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) (п. 11 ФСБУ 25/2018). По договору аренды № 3/1 от 01.08.2024, № 251219/1 от 19.12.2025г. 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: г. Владивосток, ул. Волховская, д. 25, помещ. 4

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

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса не числятся.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;

основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

5. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА не числятся.

6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

7. Финансовые вложения, займы.

	Строка баланса	Контрагент	Сумма (т.р.)	Коментарий
Финансовые вложения	1170	КОНТИНЕНТ ОПТ ООО Лайт Торг Пасифик Трейд Финанс Сити Групп	9 171 т. 2 993 т. 5 201 т. 15 т.	Основной долг
Дебиторская задолженность	1230	КОНТИНЕНТ ОПТ ООО Лайт Торг Пасифик Трейд	4 466 т. 990 т. 140 т.	Проценты
	1230	Лай Торг	108 330 т.	Договор переуступки

8. Финансовые показатели.

Показатели за 2025 год

(В тысячах рублей)

Продажи	18 982
Прибыль	-62 161
Чистые активы	159 513

Финансово-хозяйственная деятельность компании за 2025 год показала, что причины возникших убытков связаны с прекращением договора аренды, небольшими доходами и высокими затратами. Высокие затраты в этот период были связаны с ФОТ и поддержанием процессов торговли до прекращения торговли

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления 11.03.2026г.

Руководитель

Конюхов М.В.