

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения.

1.1. Наименование и реквизиты организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Ротор» (ООО «Ротор») зарегистрировано в ЕГРЮЛ – 21.11.2022г.

ИНН 7806605205, КПП 780601001, ОГРН 1227800150192

1.2. Вид деятельности.

Основной вид деятельности – ремонт электрического оборудования (код ОКВЭД 33.14).

Юридический адрес: 195043, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Ржевка, линия 2-я (Ново-Ковалево), д. 16, литера Б, помещ. 9Н, ком. 2/2.

1.3. Сведения об учредителях и органах управления.

Уставный капитал общества составляет 10 тысяч рублей, состоит из 100% доли одного участника – Казачёк Елены Владимировны.

Задолженности по внесению доли в уставный капитал общества отсутствуют.

Генеральный директор – Казачёк Елена Владимировна.

1.4. Статус организации.

Является субъектом малого предпринимательства.

ООО «Ротор» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

Бухгалтерская отчетность формируется и представляется в упрощенном виде в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

1.5. Среднесписочная численность.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 24 человека.

2. Основание ведения бухгалтерского учета и учетная политика.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157Н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н.

В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу. Для целей налогообложения (УСН) применяется кассовый метод.

3. Расшифровка основных показателей деятельности (пояснения к балансу).

3.1. Основные средства (внеоборотные активы).

На балансе организации числятся основные средства остаточной стоимостью 4 712 тыс. руб.

В 2025 годы основных средств было приобретено на сумму 3 566 тыс. руб.

Амортизация начисляется в общеустановленном порядке, уценка/переоценка основных средств не производилась.

3.2. Запасы (материалы и товары).

Запасы организации представлены материалами и комплектующими для ремонта электрического оборудования на сумму 4 997 тыс. руб.

Оценка запасов при списании производится по методу ФИФО (скользящая оценка).

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на конец 2025 года составляет 7 789 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец 2025 года составляет 12 952 тыс. руб.

Просроченной задолженности по заработной плате и обязательным платежам в бюджет не имеется.

3.4. Уставный капитал.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Сформирован полностью.

4. Финансовый результат (пояснения к отчету о финансовых результатах).

Выручка общества за отчетный период составила 116 237 тысяч рублей. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы незначительны.

Расходы за 2025 год составили 114 193 тыс. руб. Основную долю расходов составляют: материальные затраты (закупка материалов, комплектующих), расходы на оплату труда, аренда, услуги сторонних организаций, налоги.

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

По итогам работы за 2025 год получен убыток в размере 5 407 тысяч рублей.

Платежи по налогу УСН за 2025 год (авансовые платежи и годовой налог) учтены в составе расходов в полном объеме.

5. Прочие сведения.

Система внутреннего контроля осуществляется генеральным директором в рамках текущей деятельности.

Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на деятельность организации, не произошло.

Генеральный директор ООО «Ротор»: _____ Казачёк Е.В.