

Общество с ограниченной ответственностью

«РОВЕН-СПб»

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. СОСТАВ ГОДОВОГО БУХГАЛТЕРСКОГО ОТЧЕТА

Годовой бухгалтерский отчет ООО «РОВЕН-СПб» за 2025 год состоит из следующих документов, сформированных исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности:

1. Бухгалтерский баланс за 2025 год - ОКУД № 0710001 утверждена приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (с изм. и доп., вступ. в силу с отчетности за 2020 год);
2. Отчет о финансовых результатах за 2025 год - ОКУД № 0710002 утверждена приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (с изм. и доп., вступ. в силу с отчетности за 2020 год);
3. Отчет об изменениях капитала за 2025 год - ОКУД № 0710003 утверждена приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (с изм. и доп., вступ. в силу с отчетности за 2020 год);
4. Отчет о движении денежных средств за 2025 год - ОКУД № 0710004 утверждена приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (с изм. и доп., вступ. в силу с отчетности за 2020 год);
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год - ОКУД № 0710005 утверждена приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (с изм. и доп., вступ. в силу с отчетности за 2020 год);
6. Настоящие пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Отчетным периодом признается период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные отчетности за предыдущие периоды пересмотрены в соответствии с требованиями приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказов Минфина России от 05.10.2011 N 124н, от 17.08.2012 N 113н, от 04.12.2012 N 154н, от 06.04.2015 N 57н)

Существенных ошибок при отражении данных в бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды не выявлено.

2. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

2.1. СОЗДАНИЕ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Общество с ограниченной ответственностью «РОВЕН-СПб» (далее «Общество») создано в 2017 году.

Юридический адрес: 195248, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Большая Охта, пр-кт Энергетиков, д. 19, литера А, помещ. 204

С 26 декабря 2024 года действует обособленное подразделение без открытия расчетного счета в г. Санкт-Петербург по адресу: 195248, Санкт-Петербург, вн.тер.г.муниципальный округ Ржевка, пер. Уманский, д.68, к.1, литера А.

2.2 СТРУКТУРА ОБЩЕСТВА И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ООО «РОВЕН-СПб» в 2025 году осуществляло следующие виды деятельности по адресу:

- По юридическому (фактическому) адресу Общества – 195248, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Большая Охта, пр-кт Энергетиков, д. 19, литера А, помещ. 204.; и по адресу обособленного подразделения - 195248, Санкт-Петербург, вн.тер.г.муниципальный округ Ржевка, пер. Уманский, д.68, к.1, литера А, офис 101.

- Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием

- Оптовая, розничная торговля непродовольственными потребительскими товарами;

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

Среднесписочная численность – 11 чел.

2.3. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «РОВЕН-СПб» осуществляет Директор Общества.

Директор – Кучменок Адельфия Рамиловна, действующий на основании Устава.

Главный бухгалтер – Маркова Ирина Владимировна.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

При формировании учетной политики Общество исходило из следующих допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и других организаций;
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного года к другому;
- факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств с ними связанных.

В 2025 году ООО «РОВЕН-СПб» придерживалось учетной политики (для целей бухгалтерского учета приказ № 38/2 от 20.12.2023г., для целей налогового учета приказ №38/3 от 20.12.2023г.), основные моменты которой заключаются в следующем:

- применяемая форма бухгалтерского учета – журнально-ордерная, учет ведется способом двойной записи в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н; с использованием программы 1С УПП 8.2;
- ведение Налогового учета доходов и расходов в соответствии с гл. 25 НК РФ методом «по начислению»;

- срок полезного использования объектов основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета устанавливается в соответствии с Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002 г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»;
- начисление налога на имущество и транспортного налога производится на счете 44 «Расходы на продажу».

Учетной политикой установлено, что при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, в рамках исполнения законодательства в соответствии с ПБУ 22/2010 существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%.

Учетной политикой предприятия установлено, что при составлении отчета о движении денежных средств к денежным потокам от текущей деятельности относятся:

Поступления:

- поступления от продажи покупателям продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг, без НДС;
- поступления арендных платежей по договорам аренды имущества и транспортных средств, без НДС;
- возмещение ущерба и прочие поступления, без НДС.

Платежи:

- платежи поставщикам работ, услуг, без НДС;
- арендные платежи, без НДС;
- платежи в связи с оплатой труда работников с НДФЛ;
- оплата налогов и сборов;

4.ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

По состоянию на 31 декабря 2025г. балансовая стоимость основных средств Общества составляет 352 тыс. руб., в т.ч. другие виды основных средств — 352 тыс.руб.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 в бухгалтерском учете был установлен лимит стоимости ОС 100 т.р.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии основных средств к учету исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

В Обществе применяется линейный метод начисления амортизационных отчислений по объектам основных средств.

За отчетный период амортизация по данным бухгалтерского учета начислена в сумме 84 тыс. руб.

Общая сумма амортизации по состоянию на 31.12.2025г. составляет 242 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025г. вложения во внеоборотные активы Общества составляют 0 тыс. руб

В отчетном периоде объектов основных средств и доходных вложений, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация основных средств.

Недостачи или излишков в ходе инвентаризации не выявлено.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2025г. нематериальных активов на балансе нет.

6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

В 2025г. материально-производственные запасы учитывались на:

- счете 10 «Материалы» без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»;
- счете 41 «Товары»;

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100 тыс. руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке. По состоянию на 31.12.2025г. стоимость Запасов составляет 0 тыс. руб.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2024г. остатки дебиторской задолженности составляли 20 462 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. остатки дебиторской задолженности составляют 19 480тыс. руб. в том числе:

-покупатели и заказчики 2 818 тыс. руб.;

-авансы выданные поставщикам и подрядчикам 1 323 тыс.руб.;

-расчеты с разными дебиторами и кредиторами: 15 132 тыс.руб., из них:

по договорам комиссии – 14 908 тыс. руб.

займы выданные сотрудникам — 167 тыс.руб.;

прочие - 40 тыс. руб.

Вся дебиторская задолженность является текущей. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Размер дебиторской задолженности за 2025 год снизился на 982 тыс. руб.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

8.1 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ОТРАЖЕННЫЕ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ

По состоянию на 31.12.2024 года у ООО «РОВЕН-СПб» остатки на расчетных счетах в банках составляли 146 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года у ООО «РОВЕН-СПб» остатки на расчетных счетах в банках составили 116 тыс. руб..

Остаток денежных средств в кассе по состоянию на 31.12.2024г. составил 5 тыс. руб.

Остаток денежных средств в кассе по состоянию на 31.12.2025г. составляет 4 тыс. руб.

Остаток денежных средств на счете «Переводы в пути» на 31.12.2024г. составлял 0 тыс. руб.

Остаток денежных средств на счете «Переводы в пути» на 31.12.2025г. составляет 0 тыс. руб.

Всего остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2024г. составлял 150 тыс.руб.

Всего остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2025г. составил 120 тыс. руб.

9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. рублей на дату составления отчетности.

Участниками оплачено 100% Уставного капитала Общества.

Порядок изменения уставного капитала определяется Уставом общества.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2024г. составил 14 155 тыс. руб.

Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2025г. составляет 12 654 тыс. руб., из них:

-задолженность перед поставщиками и подрядчиками -0 тыс. руб.;

-авансы, полученные от покупателей - 10 814 тыс. руб.;

-задолженность перед бюджетом - 1 479 тыс. руб.;

-задолженность перед внебюджетными фондами - 361 тыс. руб.

-прочая задолженность - 0 тыс. руб.

Размер кредиторской задолженности за 2025 год уменьшился на 1 501 тыс. руб.

Вся кредиторская задолженность, включая задолженность по заработной плате, по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, является текущей.

II. ДОХОДЫ

Доходами от обычных и прочих видов деятельности организации является выручка, связанная:

- с оптовой и розничной торговлей непродовольственными товарами;

- с деятельности агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием.

Обязательным условием, являющимся основанием для отнесения дохода к доходу от обычных видов деятельности, является наличие затрат, соответствующих данным доходам. Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о прибылях и убытках развернуто.

За 2025г. выручка составила 32 228 тыс.руб., прочие доходы 277 тыс.руб.

За отчетный период доходы складываются из следующих видов:

Комиссионное вознаграждение 32 228 тыс.руб.,

Из них

По ставке НДС (20%) 32 228 тыс.руб.;

ИТОГО: 32 228 тыс.руб.

Прочие доходы 277 тыс.руб.,

в т.ч.

Кредиторская задолженность, списанная в связи с истечением срока исковой давности - 276 тыс.руб.

Прочие внебюджетные доходы — 1 тыс.руб.

В отчетном периоде выручка денежными средствами не поступала.

В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибыли и убытков.

12. РАСХОДЫ

За 2025 год расходы предприятия составили 31 787 тыс. руб.,

в т.ч.

-коммерческие расходы – 31 150 тыс. руб.

-прочие расходы – 637 тыс. руб.,

Коммерческие и управленческие расходы списываются в бухгалтерском учете полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (то есть в полной сумме списываются в дебет счета 90 «Продажи»).

Расходы предприятия за отчетный период складываются из следующих видов:

Коммерческие расходы: 31 150 тыс. руб.

В том числе:

Заработная плата и налоги с ФОТ — 20 535 тыс. руб.;

Аренда помещений, складов и транспортных средств — 4 230 тыс. руб.;

Агентское вознаграждение - 2 297 тыс. руб.;

Коммунальные услуги — 1 209 тыс. руб.;

Прочие коммерческие расходы - 2 879 тыс. руб.

Прочие расходы: 637 тыс. руб.

В том числе

Стоимость безвозмездно переданного имущества - 218 тыс. руб.;

Услуги банка — 236 тыс. руб.;

Списание НДС — 45 тыс.руб.;

Представительские расходы — 20 тыс.руб.;

Командировочные расходы - 14 тыс.руб.;

Госпошлины — 102 тыс.руб.;

Прочие — 2 тыс.руб.

13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Налог на прибыль в текущем году определяется в соответствии с требованиями НК РФ, который предполагает отчисления прибыли, определенной по правилам бухгалтерского учета, и прибыли, определенной по налоговым правилам.

Текущий налог на прибыль исчислен по ставке 25% и составляет 311 тыс. руб.

В 2024 году сумма налога на прибыль составила 375 тыс.руб.

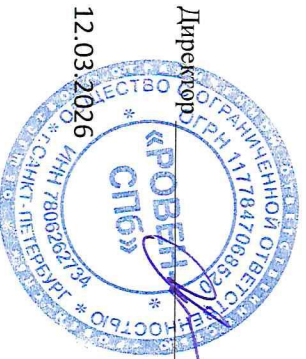
14. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы Общества на экологическую деятельность в 2025г. составили 19 тыс.руб.,

в т.ч.

- расходы на вывоз мусора и экологическое консультирование в сумме 19 тыс.руб.

Директор _____ Кучменок А.Р.



12.03.2026