Общество с ограниченной ответственностью

«РОВЕН-Ижевск»

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

1.СОСТАВ ГОДОВОГО БУХГАЛТЕРСКОГО ОТЧЕТА

бухгалтерский отчет ООО «РОВЕН-Ижевск» за 2025 год состоит из следующих документов, сформированных исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения рского 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);

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);

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);

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 од);

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 од);

Настоящие пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

м периодом признается период с 01.03.2025г. по 31.12.2025г.

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

тчетности 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 7.08.2012 N 113н, от 04.12.2012 N 154н, от 06.04.2015 N 57н)

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

2. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

2.1. СОЗДАНИЕ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

с ограниченной ответственностью «РОВЕН-Ижевск» (далее «Общество») создано 01 марта 2024г.

еский адрес: ООО «РОВЕН-Ижевск» зарегистрировано по адресу 426032, Удмуртская Респ, г.о. город Ижевск, г Ижевск, ул Карла Маркса, д. 23, помещ. 12.

2.2 СТРУКТУРА ОБЩЕСТВА И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ОВЕН-Ижевск» в 2025 году осуществляло следующие виды деятельности по адресу:

дическому (фактическому) адресу Общества – 4426032, Удмуртская Респ, г.о. город Ижевск, г Ижевск, ул Карла Маркса, д. 23, помещ. 12.

ность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием

, розничная торговля непродовольственными потребительскими товарами;

йных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

исочная численность – 5 чел.

2.3. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

ния единоличного исполнительного органа ООО «РОВЕН-Ижевск» осуществляет Директор Общества.

– до 21.11.2025г. - Кабатов Евгений Викторович, с 21.11.2025г. - Насибуллин Николай Флюсович, действующий на основании Устава.

бухгалтер – Маркова Ирина Владимировна.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

ировании учетной политики Общество исходило из следующих допущений:

тивы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и других организаций;

бщество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, обязательства дут погашаться в установленном порядке;

инятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного года к другому;

акты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных едств с ними связанных.

у ООО «РОВЕН-Ижевск» придерживалось учетной политики (для целей бухгалтерского учета приказ № 01/03-2024-1 от 01.03.2024г., для целей налогового учета приказ №01- от 01.03.2024г.), основные моменты которой заключаются в следующем:

именяемая форма бухгалтерского учета – журнально-ордерная, учет ведется способом двойной записи в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным иказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н; с использованием программы 1С УПП 8.2;

дение 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».

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

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

Поступления:

пления от продажи покупателям продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг, без НДС;

пления арендных платежей по договорам аренды имущества и транспортных средств, без НДС;

щение ущерба и прочие поступления, без НДС.

Платежи:

жи поставщикам работ, услуг, без НДС;

ные платежи, без НДС;

жи в связи с оплатой труда работников с НДФЛ;

а налогов и сборов;

4.ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

янию на 31 декабря 2025г. балансовая стоимость основных средств Общества составляет 183 тыс. руб., в т.ч. другие виды основных средств — 127 тыс.руб., офисное оборудование .руб.

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

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

ого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

вно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

тве применяется линейный метод начисления амортизационных отчислений по объектам основных средств.

ый период амортизация по данным бухгалтерского учета начислена в сумме 68 тыс. руб.

мма амортизации по состоянию на 31.12.2025г. составляет 111 тыс. руб.

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

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

ставлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация основных средств.

ли или излишков в ходе инвентаризации не выявлено.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

янию на 31.12.2025г. нематериальных активов на балансе нет.

6.МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

материально-производственные запасы учитывались на:

«Материалы» без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»;

«Товары»;

со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100 тыс. руб.,
тся 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.
Запасов составляет 0 тыс. руб.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

нию на 31.12.2024г. остатки дебиторской задолженности составляли 2 406 тыс. руб.

нию на 31.12.2025г. остатки дебиторской задолженности составляют 2 397 тыс. руб., в том числе:

ли и заказчики - 0 тыс. руб.;

ыданные поставщикам и подрядчикам - 481тыс.руб.;

разными дебиторами и кредиторами: 1 916 тыс.руб., из них:

рам комиссии – 0 тыс. руб.

енность перед бюджетом — 1 430 тыс.руб.;

- 486 тыс. руб.

иторская задолженность является текущей. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

дебиторской задолженности за 2025 год увеличился на 9 тыс. руб.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

8. 1 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ОТРАЖЕННЫЕ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ

янию на 31.12.2024 года в ООО «РОВЕН-Ижевск» остатки на расчетных счетах в банках составляли 10 тыс. руб.

янию на 31.12.2025 года в ООО «РОВЕН-Ижевск» остатки на расчетных счетах в банках составили 227 тыс. руб.

денежных средств в кассе по состоянию на 31.12.2024г. составлял 0 тыс. руб.

денежных средств в кассе по состоянию на 31.12.2025г. составляет 0 тыс. руб.

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

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

аток денежных средств по состоянию на 31.12.2024г. составлял 10 тыс. руб.

аток денежных средств по состоянию на 31.12.2025г. составил 227 тыс. руб.

9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

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

ами оплачено 100% Уставного капитала Общества.

зменения уставного капитала определяется Уставом общества.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

редиторской задолженности на 31.12.2024г. составлял 8 229 тыс. руб.

кредиторской задолженности на 31.12.2025г. составляет 8 586 тыс. руб., из них:

енность перед поставщиками и подрядчиками -6 338 тыс. руб.;

полученные от покупателей - 1 775 тыс. руб.;

енность перед бюджетом - 375 тыс. руб.;

енность перед внебюджетными фондами - 98 тыс. руб.;

енность по оплате труда - 0 тыс. руб.;

задолженность - 0 тыс. руб.

редиторской задолженности за 2025 год вырос на 357 тыс. руб.

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

11. ДОХОДЫ

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

ой и розничной торговлей непродовольственными товарами;

ьности агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием.

ьным условием, являющимся основанием для отнесения дохода к доходу от обычных видов деятельности, является наличие затрат, соответствующих данным доходам.

т реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

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

выручка составила 11 283 тыс.руб., прочие доходы - 1 тыс.руб.

ый период доходы складываются из следующих видов:

омиссионное вознаграждение - 11 283 тыс. руб.,

з них

о ставке НДС (20%) - 11 283 тыс. руб.;

ТОГО: 11 283 тыс. руб.

Прочие доходы 1 тыс. руб. , в т.ч. прочие внереализационные доходы (расходы) — 1 тыс.руб.

ном периоде выручка неденежными средствами не поступала.

ном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

12. РАСХОДЫ

год расходы предприятия составляли 11 559 тыс. руб.,

ческие расходы – 11 409 тыс. руб.

расходы – 150 тыс. руб.,

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

предприятия за отчетный период складываются из следующих видов:

еские расходы: 11 409 тыс. руб.

ле:

ая плата и налоги с ФОТ — 5 761 тыс. руб.;

омещений, складов и транспортных средств — 4 501 тыс. руб.;

е вознаграждение - 303 тыс. руб.;

ция основных средств — 68 тыс.руб.;

редметы интерьера — 19 тыс.руб.;

нные расходы — 17 тыс.руб.;

ммерческие расходы - 740 тыс. руб.

сходы: 150 тыс. руб.

е

Стоимость безвозмездно переданного имущества - 18 тыс. руб.;

Услуги банка — 76 тыс. руб.;

Списание НДС — 4 тыс.руб.;

Представительские расходы — 38 тыс.руб.;

Командировочные расходы — 1 тыс.руб.;

Расходы на корпоративные мероприятия - 13 тыс.руб..

13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

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

прибыль исчислен по ставке 25% и составляет 0 тыс. руб.

налог на прибыль составляет 51 тыс.руб.

лу сумма налога на прибыль составляла 0 тыс.руб.

14. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общества на экологическую деятельность в 2025г. составили 12 тыс.руб.,

на вывоз мусора и экологическое консультирование в сумме 12 тыс.руб.

_____ Насибуллин Н.Ф.

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ УДМУРТСКАЯ РЕСПУБЛИКА г. ИЖЕВСК ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РОВЕН-Ижевск» ИНН 1800014090 ОГРН 1241800002817