Общество с ограниченной ответственностью

«РОВЕН-Симферополь»

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

1.СОСТАВ ГОДОВОГО БУХГАЛТЕРСКОГО ОТЧЕТА

Годовой бухгалтерский отчет ООО «РОВЕН-Симферополь» 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 год);
6. Настоящие пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

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

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-Симферополь» (далее «Общество») создано в 2014 году.

Юридический адрес: ООО «РОВЕН-Симферополь» - 295014, Республика Крым, город Симферополь, улица Москалева, дом 13/2.

2.2 СТРУКТУРА ОБЩЕСТВА И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

- По юридическому (фактическому) адресу Общества – 295014, Республика Крым, город Симферополь, улица Москалева, дом 13/2.

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

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

Среднесписочная численность – 14 чел.

2.3. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

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

Директор – Пантелеев Александр Витальевич, действующий на основании Устава.

Главный бухгалтер – до 29.10.2025г. - Пантелеева Екатерина Юрьевна, с 29.10.2025г. - 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-Симферополь» придерживалось учетной политики (для целей бухгалтерского учета приказ № 45 от 31.12.2015г., для целей налогового учета приказ №46 от 31.12.2015г.), 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».

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 относить:

Поступления:

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

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

По состоянию на 31 декабря 2025 г. балансовая стоимость основных средств Общества составляет 36 тыс. руб.

В том числе:

Наименование	**Остаточная стоимость на 31.12.25 (тыс. руб.)**	**Остаточная стоимость на 31.12.24 (тыс. руб.)**
Здания	0	0
Транспортные средства	0	0
Офисное оборудование	0	0
Машины и оборудование	36	54
Производственный и хозяйственный инвентарь	0	0
Итого	36	54

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 18 тыс. руб.

Общая сумма амортизации по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 92 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. 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 31.12.2025 г. балансовая стоимость нематериальных активов составляет 0 тыс. руб.

За отчетный период амортизация по данным бухгалтерского учета начислена в сумме 0 тыс. руб.

Общая сумма амортизации по состоянию на 31.12.2025 г. Составляет 0 тыс. руб.

6.МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

В 2025 г. материально-производственные запасы учитывались на:

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

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 обще установленном порядке. По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость Запасов составляет 0 тыс. руб., в том числе:

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2024 г. остатки дебиторской задолженности составляли 64 064 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. остатки дебиторской задолженности составляют 55 942 тыс. руб. в том числе:

-покупатели и заказчики 3 687 тыс. руб.;

-поставщики и подрядчики 9 тыс.руб.;

-прочие покупатели и заказчики 52 246 тыс.руб., из них:

по договорам комиссии — 52 198 тыс. руб.

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

Размер дебиторской задолженности за 2025 год уменьшился на 8 122 тыс. руб.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

8. 1 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ОТРАЖЕННЫЕ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ

По состоянию на 31.12.2024 года у ООО «РОВЕН-Симферополь» остатки на расчетных счетах в банках составляли 301 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года у ООО «РОВЕН-Симферополь» остатки на расчетных счетах в банках составили 200 тыс. руб.,

Остаток денежных средств в кассе по состоянию на 31.12.2024 г. составлял 8 тыс. руб.

Остаток денежных средств в кассе по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 20 тыс. руб.

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

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

Всего остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2024 г. составлял 309 тыс.руб.

Всего остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2025 г. составил 220 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 и учредительным договором.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2024 г. составлял 54 259 тыс. руб.

Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. составляет 43 679 тыс. руб., из них:

-задолженность перед поставщиками и подрядчиками 432 тыс. руб.;

-авансы, полученные от покупателей 40 163тыс. руб.;

-задолженность перед бюджетом 3 083 тыс. руб.

Размер кредиторской задолженности за 2025 год уменьшился на 10 580 тыс. руб.

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

11. ДОХОДЫ

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

- Деятельность 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 2025 г. выручка составила 42 486 тыс.руб., прочие доходы 845 тыс.руб.

За отчетный период доходы складываются из следующих видов:

выручка от деятельности агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием 42 486 тыс. руб.;

Из них

По ставке НДС 20% 42 486 тыс. руб.;

По ставке НДС 0% - 0 тыс. руб.;

ИТОГО: 42 486 тыс. руб.

Прочие доходы 845 тыс. руб.

в том числе:

- Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности 127 тыс .руб.;
- Инвентаризация оценочных обязательств по резерву на отпуск 719 тыс. руб.;

В отчетном периоде выручка неденежными средствами не поступала.

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

12. РАСХОДЫ

За 2025 год расходы предприятия составляли 40 049 тыс. руб.,

в т.ч.

НДС — 29 тыс.руб.;

Прочие 33 тыс. руб.

13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

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

Текущий налог на прибыль исчислен по ставке 25% и составляет 870 тыс. руб.

В 2024 году сумма налога на прибыль составляла 758 тыс.руб.

14. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы Общества на экологическую деятельность в 2025 г. составили 54 тыс.руб.,

в т.ч.

- расходы на вывоз мусора и экологическое консультирование в сумме 54 тыс. руб.

Директор _____ А.В.Пантелеев

«12» марта 2026 г.