

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

Общество с ограниченной ответственностью «РОКСТОУН РАЗРАБОТКА» (ООО «РОКСТОУН РАЗРАБОТКА»)

ИНН 7447280512, КПП 744701001, ОГРН 1187456001721

Адрес: 454084, г. Челябинск, Пр. Победы, 160, пом 500/2 оф.2

1. Общая информация об организации

ООО «РОКСТОУН РАЗРАБОТКА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 – Разработка компьютерного программного обеспечения

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства и нематериальные активы

К основным средствам относятся активы при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В бухгалтерском учете могут признаваться активы стоимостью менее 100 000 рублей.

К учету нематериальных активов (НМА) принимаются объекты, отвечающие критериям признания, установленным п. 4 ФСБУ 14/2022. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в порядке, установленном п. 9–12 ФСБУ 14/2022.

Амортизация основных средств и НМА начисляется линейным способом ежемесячно, исходя из сроков их использования, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств и НМА Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Дебиторская и кредиторская задолженности

Наличие кредиторской задолженности по арендным платежам, налогам и сборам, а также по заработной плате обусловлено обычной хозяйственной деятельностью организации и особенностями движения денежных средств (наличием кассовых разрывов).

5.1 Причины возникновения кредиторской задолженности

· По налогам и сборам: Задолженность перед бюджетом возникла в связи с исчислением налоговых платежей за 2025 год. Уплата налогов производится в установленные законодательством сроки до апреля 2026 года. По состоянию на дату составления пояснений задолженность будет погашена в сроки согласно графику.

· По заработной плате: Задолженность по оплате труда перед сотрудниками сформировалась в связи с окончанием отчетного периода. Выплата заработной платы осуществляется два раза в месяц, окончательный расчет за декабрь - 12 января 2026 года, в строгом соответствии с Трудовым кодексом РФ и правилами внутреннего трудового распорядка.

· По арендным платежам: Обязательства по аренде являются текущими и исполняются надлежащим образом.

5.2 Обеспечение обязательств (дебиторская задолженность)

Организация располагает достаточными источниками для погашения указанных обязательств. Основным источником является дебиторская задолженность покупателей и заказчиков за оказанные услуги. Указанная задолженность является реальной ко взысканию, подтверждена договорами и первичными документами (актами сверок). Платежеспособность основных дебиторов находится на высоком уровне, просроченная задолженность отсутствует.

Таким образом, обязательства организации (кредиторская задолженность) в полном объеме обеспечены ликвидным активом — правом требования к покупателям (дебиторской задолженностью).

5.3 План погашения задолженности

По мере поступления денежных средств от покупателей (погашения дебиторской задолженности) организация производит расчеты по своим обязательствам в следующем порядке очередности:

1. Выплата заработной платы.
2. Уплата текущих налогов и сборов, а также погашение задолженности перед бюджетом.
3. Расчеты с поставщиками и арендодателями.

Наличие кредиторской задолженности не свидетельствует о финансовой нестабильности организации, а является стандартной практикой ведения бизнеса при осуществлении расчетов в рамках операционного цикла. Оборачиваемость дебиторской и кредиторской задолженности сбалансирована, что позволяет организации своевременно исполнять свои обязательства.

6. В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Комраков Николай Владимирович, доля участия — 50 процентов.

Янкин Николай Валерьевич, доля участия — 50 процентов

В 2025 году выплата дивидендов не производилась.

8. Органы управления

Генеральный директор Комраков Николай Владимирович (Решение от 09.07.2025, до 11.01.2027).

Исполнительный директор Янкин Николай Валерьевич (Решение от 09.07.2025, до 11.01.2027).

Главный бухгалтер — Верхотурова Ольга Николаевна.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 12 марта 2026 года.