

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Роса-Центр» ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Общество с ограниченной ответственностью «Роса-Центр» (далее – Общество) создано, запись о создании Общества внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 29 апреля 2004 года Инспекцией МНС России по Железнодорожному району г. Екатеринбурга Свердловской области за ОГРН 1046603142244.

Юридический адрес: 620027, г. Екатеринбург, пер. Красный, дом № 8, корпус б, кв.11.

Фактический адрес: 620014, г. Екатеринбург, ул. 8 Марта, дом № 5, офис 221.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Производство аппаратов для дистилляции и фильтрации воды (ОКВЭД 28.29);
- Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров (ОКВЭД 46.19);
- Работы по монтажу водопроводных систем (ОКВЭД 43.22.11)

Общество состоит на учете по месту нахождения в Межрайонной инспекции налоговой службы № 24 по Свердловской области, ИНН Общества 6659104059, КПП 667801001.

Уставный капитал Общества составляет 130 000 рублей.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет - 5 человек.

- Дочерних и зависимых обществ «Общество» не имеет.

В 2025 году Общество применяло упрощенную систему

налогообложения (доходы – расходы), со ставкой налога -7% .

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157Н в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Роса-Центр» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется в программе 1 «С»: Предприятие 8.3.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3. РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

3.1.ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства, вычислительная техника и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Амортизация по данным основным средствам начисляется в общеустановленном порядке линейным способом.

Амортизация не начисляется по основным средствам стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, которые учитываются в составе запасов и списываются на затраты по мере отпуска в производство и эксплуатацию.

Наличие и движение основных средств в течение отчетного периода представлены в таблице:

Наличие и движение основных средств												
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	495	(495)	-	-	-	-	-	-	-	495	(495)
	3а 2024 г.	601	(601)	-	(106)	106	-	-	-	-	495	(495)
в том числе:												
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	73	(73)	-	-	-	-	-	-	-	73	(73)
	3а 2024 г.	73	(73)	-	-	-	-	-	-	-	73	(73)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	106	(106)	-	(106)	106	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	422	(422)	-	-	-	-	-	-	-	422	(422)
	3а 2024 г.	422	(422)	-	-	-	-	-	-	-	422	(422)

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения использования – нет.

3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

НМА принимаются к бухучету по первоначальной стоимости, сформированной на дату их поступления на предприятие.

В отчетности НМА показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по данным НМА начисляется в общеустановленном порядке линейным способом.

Наличие и движение нематериальных активов течение отчетного периода представлены в таблице 3:

3.1. Наличие и движение нематериальных активов												
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	4 347	(2 271)	-	-	-	(241)	-	-	-	4 347	(2 512)
	3а 2024 г.	4 347	(2 030)	-	-	-	(241)	-	-	-	4 347	(2 271)
в том числе:												
Другие НМА	3а 2025 г.	4 347	(2 271)	-	-	-	(241)	-	-	-	4 347	(2 512)
	3а 2024 г.	4 347	(2 030)	-	-	-	(241)	-	-	-	4 347	(2 271)
из них исключительные права	3а 2025 г.	4 347	(2 271)	-	-	-	(241)	-	-	-	4 347	(2 512)
	3а 2024 г.	4 347	(2 030)	-	-	-	(241)	-	-	-	4 347	(2 271)
3.2. Нематериальные активы, созданные организацией												
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы												
Наименование показателя		На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.								
Амортизируемые нематериальные активы - всего		1 836	2 076	2 317								
в том числе:												
Другие НМА		1 836	2 076	2 317								
из них созданные организацией		-	-	-								
Неамортизируемые нематериальные активы - всего		-	-	-								
в том числе:												
Другие НМА		-	-	-								
из них созданные организацией		-	-	-								

В составе нематериальных активов числятся патенты на способ очистки воды от радона и установку для очистки воды от радона.

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав – нет.

Капитальных вложений в нематериальные активы - нет.

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах - нет.

3.3. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске или ином выбытии материалов (сырья и т.п. ценностей) их оценка производится по средней себестоимости.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Товары отгруженные представляют собой товары, отгруженные покупателям и заказчикам, право собственности, на которые в соответствии с договором не перешло к контрагентам. Товары отгруженные отражаются по фактической себестоимости.

Оценка товаров при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов:

Наименование показателя	Период	тыс. руб.			
		На начало года		На конец периода.	
		Себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего в том числе:	за 2025 г.	595		537	
	за 2024 г.	517		595	
Материалы, комплектующие	за 2025 г.	595		537	
	за 2024 г.	517		595	

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2025 г. не создавался. Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав – нет.

3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250 бухгалтерского баланса):

	31 декабря	
	2025 г.	2024 г.
Средства в кассе	-	95
Средства на расчетных счетах	472	48
Средства на валютных счетах	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты:	472	143

По состоянию на 31.12.2025 г. сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования - нет.

По состоянию на 31.12.2025 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

По состоянию на 31.12.2025 г. банковских депозитов у Общества нет.

В отчетном периоде Общество поручительств и обеспечений не выдавало.

3.5. ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

строка 1240 бухгалтерского баланса включает:

1. Дебиторскую задолженность:

- на 31 декабря 2025г. составила – 494 тыс. руб.

- на 31 декабря 2024г. составила – 425 тыс. руб.;

Наличие и движение дебиторской задолженности течение отчетного периода

представлены в таблице:

Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	425	-	177	-	(108)	-	-	-	494	-
	3а 2024 г.	652	-	117	-	(341)	(2)	-	-	425	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6	-	81	-	(11)	-	-	-	77	-
	3а 2024 г.	38	-	11	-	(44)	-	-	-	6	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	400	-	-	-	(93)	-	-	-	307	-
	3а 2024 г.	603	-	95	-	(296)	(2)	-	-	400	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	11	-	73	-	-	-	-	-	83	-
	3а 2024 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	1	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	3	-	20	-	-	-	-	-	23	-
	3а 2024 г.	5	-	-	-	(2)	-	-	-	3	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	425	-	177	-	(108)	-	-	X	494	-
	3а 2024 г.	652	-	117	-	(341)	(2)	-	X	425	-

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г. нет.

3.6.ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Кредиты

В отчетном году Общество кредиты не получало. По состоянию на 31.12.2025г. задолженности по банковским кредитам нет.

Займы

По состоянию на 31.12.2025 задолженность по полученным долгосрочным займам составляет 2 469 тыс.руб. (строка 1410 бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2025 задолженность по краткосрочным займам составляет 2 060 тыс.руб. (строка 1510 бухгалтерского баланса).

Все заемные средства получены от директора/учредителя Общества.

3.7.КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(строка 1520 бухгалтерского баланса):

Кредиторская задолженность:

- на 31 декабря 2025 г. составила – 951 тыс. руб.
- на 31 декабря 2024 г. составила – 579 тыс. руб.;

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года тыс. руб.	На конец периода тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность	за 2025 г.	579	951
– всего в том числе:	за 2024 г.	1535	579
<i>поставщики и подрядчики (счет 60.1)</i>	за 2025 г.	353	457
	за 2024 г.	416	353
<i>авансы полученные (счет 62.02)</i>	за 2025 г.	116	336
	за 2024 г.	0	116
<i>налоги и сборы (счета 68, 69)</i>	за 2025 г.	110	158
	за 2024 г.	1 079	110
<i>Прочая</i>	за 2025 г.	0	0
	за 2024 г.	40	0

Просроченной кредиторской задолженности перед контрагентами, по налогам, сборам, страховым взносам по состоянию на 31.12.2025г. нет.

3.8.СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Директором Общества является Ремез Виктор Павлович, которому принадлежит 50% доли в Уставном капитале.

Ремез В.П. предоставил в заем Обществу денежные средства по договору займа.

Сделок с заинтересованностью не проводилось.

3.9.ВЫРУЧКА, ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ, ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО

Выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции и перехода права собственности на нее к покупателям или принятия работ заказчиком (оказания услуг).

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5% от прибыли до налогообложения.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Выручка от реализации товаров, работ, услуг рассчитанная по методу «по отгрузке» (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) в 2025г. году составила – 8 673 тыс. руб.

Расходы по обычной деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) в 2025г. составили 8 696 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты (материалы, комплектующие)	2 451	3 669
Расходы на оплату труда	3 647	4 111
Отчисления на социальные нужды	832	828
Амортизация	241	241
Прочие затраты (аренда, общехозяйственные расходы)	1 525	1 213
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 696	10 062

3.10.ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(строки 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2025 г.	
	Доходы тыс. руб.	Расходы тыс. руб.
Услуги банков (РКО)		84
Иные (доходы) расходы	8	1
Итого прочие доходы/расходы:	8	85

Начислен налог по УСН - 90 тыс.руб.

Директор ООО «Роса-Центр» _____ Ремез В.П.

16.03.2026г.