ООО «РОСТ»

Общество с ограниченной ответственностью «РОСТ»

ИНН 5501168885, КПП 550401001, ОГРН 1165543065797, ОКПО 02049654, Юридический адрес: 644024, г. Омск, ул.Куйбышева, дом 56, пом. 3П, Фактический адрес: 644024, г. Омск, ул.Куйбышева, дом 56, пом. 3П
Банковские реквизиты: ПАО КБ «УБРиР» г.Екатеринбург, БИК 046577795, р/сч. 40702810864790000669, к/сч 30101810900000000795

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РОСТ»
за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «РОСТ» (далее по тексту – Общество) зарегистрировано 19.04.2016 года Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службой № 12 по Омской области. ОГРН 1165543065797, ИНН 5501168885.

Юридический адрес: Россия, 644070, Омская область, город Омск, улица Куйбышева, д. 56, помещение 3П.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. составил 20 тыс. руб. Участником общества является Колодин Алексей Александрович, владеющий 100 % долей уставного капитала. Доля в Уставном капитале полностью оплачена.

Исполнительным органом Общества является Директор.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества в соответствии с ОКВЭД является: «Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования» (95.11), дополнительным видом деятельности Общества являлся вид деятельности: «Торговля оптовая неспециализированная» (46.90).

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 г. составляет - 1 человек, за 2024 г. – 3 человека.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена с применением принципа непрерывности деятельности, т.е. Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Общество с 01.08.2016 г. включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства. ООО «РОСТ» является микропредприятием. В состав упрощенной бухгалтерской отчетности Общества за 2025 г. включаются: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых обязательствах и пояснения.

2. Основные положения Учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ; Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом

Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998г. № 34н; ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023г. № 157н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика на 2025 год утверждена Приказом руководителя № 2024/12/22/1 от 22.12.2024г. В соответствии с утвержденной Обществом учетной политикой, бухгалтерский учет ведется с применением компьютерной техники и программного обеспечения («1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0). Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой «1С:Бухгалтерия 8», ред. 3.0.

Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы. Общество использует типовые формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом России. Формы, не содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, утверждаются в учетной политике Общества.

Общество предоставляет бухгалтерскую отчетность учредителю, налоговой инспекции по утвержденным формам, в тыс. рублей.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Учет поступления товаров ведется с использованием счета 41 «Товары» по фактической себестоимости.

Общество по видам деятельности находится на общей системе налогообложения, является плательщиком налогов и сборов в соответствии с действующим законодательством.

Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка от реализации услуг и товаров.

Прочими доходами признаются доходы, не связанные с основным видом деятельности.

Расходы отчетного периода делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие. Прочими расходами признаются затраты, не связанные с основным видом деятельности.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров или оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Исправление ошибок и изменение учетной политики. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н,
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н,
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н,
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н,
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

3. Нематериальные активы

На конец отчетного периода нематериальные активы отсутствуют.

4. Основные средства

На конец отчетного периода основные средства отсутствуют.

5. Финансовые вложения

На конец отчетного периода финансовые вложения отсутствуют.

6. Запасы

По состоянию на 31.12.2025 запасы по строке 1210 отражены в сумме 17854 тыс. руб. В т.ч. «Сырье и материалы» в сумме 4482 тыс. руб. «Товары» в сумме 13372 тыс. руб.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

По статье «Дебиторская задолженность» отражена информация о величине дебиторской задолженности на начало в размере 2283 тыс. руб. и конец периода в размере 7318 тыс. руб., таким образом за 2025 год произошло увеличение дебиторской задолженности на 5035 тыс. руб. Период погашения дебиторской задолженность в сумме 7318 руб. I квартал 2026г. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

8. Обязательства

Долгосрочные обязательства на конец отчетного периода отсутствуют. Краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2024г. составляют 18277 тыс. руб., на 31.12.2025г. - 24955 тыс. руб. Кредиторская задолженность со сроком погашения I-II кварталы 2026г.

Оценочные обязательства на конец отчетного периода отсутствуют.

Просроченные обязательства на конец отчетного периода отсутствуют.

9. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2025г. полученные и выданные обязательства отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности составили 19326тыс. руб., в т.ч. себестоимость - 18838 тыс., управленческие расходы 388 тыс. (затраты на оплату труда - 300 тыс. руб., отчисления на социальные нужды 88 тыс. руб.).

11. Государственная помощь

Государственная помощь отсутствует.

Директор ООО «Рост» _____ /А.А. Колодин/

