

# Общество с ограниченной ответственностью "Ротонда"

*Юридический адрес:*

196244, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Гагаринское,  
пр-кт Витебский, д. 31, к. 2, литера А, помещ. 3-Н, офис 3

ИНН/КПП 7810984852 / 781001001

---

---

## Пояснения ООО «Ротонда»

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за период 14.05.2025 – декабрь 2025

**ДАТА: 18.03.2026 г.**

Настоящие пояснения прилагаются к годовой бухгалтерской отчетности за период 14.05.2025-декабрь 2025 года (поскольку вновь созданная организация) ООО «Ротонда». Общество представляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, так как по итогам 2025 года отвечает критериям микропредприятия и находится в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства.

Утверждение годовой бухгалтерской отчетности осуществляется Решением единственного участника (Федоров Игорь Анатольевич). Утверждение бухгалтерской отчетности будет произведено в соответствии с установленными законодательством сроками.

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Ротонда»

Дата регистрации - 14 мая 2025

Уставный капитал – 10 000 рублей

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор

Основной ОКВЭД - 43.12.4 «Подготовка участка к разработке и добыче полезных ископаемых, за исключением нефтяных и газовых участков»

Юридический адрес - 196244, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Гагаринское, пр-кт Витебский, д. 31, к. 2, литера А, помещ. 3-Н, офис 3

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 19 человек (Поскольку для определения статуса – микро-/малое предприятие - берутся данные за предыдущий год, а ООО «Ротонда» является вновь созданной организацией, при формировании отчетности за 2025 год организация отнесена к категории микропредприятий. Показатель среднесписочной численности 19 человек за 2025 год переводит организацию в разряд малых предприятий – требование для микро до 15 человек включительно - что будет учтено при сдаче отчетности за 2026 год).

# 1. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА. ОСНОВНЫЕ ТЕЗИСЫ

## 1.1. Учет расходов и доходов

Расходы, учтенные на счетах

20 «Основное производство» ежемесячно списываются в дебет счета 90.02.1 в полной сумме

26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90.08.1 в полной сумме

(согласно ПБУ 10/99)

## 1.2. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 по первоначальной стоимости. Дальнейшая переоценка не производится.

## 1.3. Учет аренды

ООО «Ротонда» использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(согласно п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(согласно п. 11 ФСБУ 25/2018)

## 1.4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Как субъект малого предпринимательства, применяющий упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, ООО «Ротонда» утвердило следующий порядок исправления существенных ошибок:

Ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности, исправляются 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.

(согласно п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Отражение в бухгалтерской отчетности последствий изменения Учетной политики будет производиться перспективно за исключением случаев, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(согласно п. 15.1 ПБУ 1/2008)

## 1.5. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.  
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.  
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.  
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.  
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.  
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

## **2. Бухгалтерская отчетность**

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

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

### **2.1. Нематериальные финансовые и другие внеоборотные активы**

Строка 1170 Финансовые вложения: 1 тыс.руб. – приобретение доли участия в уставном капитале другой организации

### **2.2. Финансовые и другие оборотные активы**

Строка 1240 Дебиторская задолженность: 13 780 тыс.руб.

6 834 тыс. руб. – услуги, работы, оказанные покупателям на условиях предоставления отсрочки платежа

455 тыс.руб. – авансы поставщикам за услуги предстоящего периода

3 170 тыс.руб. – остаток на счете ЕНС

75 тыс.руб. – выдача подотчетных сумм

3 246 тыс.руб. – предоплачены расходы по еще не завершенным командировкам

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

### **2.3. Капитал**

Строка 1300 Капитал: -6 171 тыс.руб.

10 тыс. – уставный капитал

-6 181 тыс. руб. – убыток отчетного года

### **2.4. Краткосрочная кредиторская задолженность**

Строка 1520 Кредиторская задолженность: 34 745 тыс.руб.

500 тыс. – услуги, оказанные поставщиками, но еще не оплаченные организацией

11 642 тыс.руб. – обязательство по оплате налогов и страховых взносов (задолженность не просрочена, указанные налоги и взносы подлежат перечислению в бюджет в первом квартале 2026 года)

19 832 тыс.руб. – расчеты с персоналом по оплате труда (задолженность своевременная, по заработной плате, начисленной за декабрь, подлежащей выплате в январе 2026 года)  
71 тыс.руб. – предоставлены документы, подлежащие оплате по завершенным командировкам  
2 700 тыс.руб. – прочая кредиторская задолженность

#### 2.5.Расшифровки доходов

Строка 2110 Выручка: 70 110 тыс.руб.  
Строка 2340 Прочие доходы: 276 тыс.руб.  
201 тыс.руб. – безвозмездная финансовая помощь  
75 тыс.руб. – проценты к получению

#### 2.6.Расшифровки расходов

Строка 2120 Расходы по обычным видам деятельности: 74 527 тыс.руб.  
Общехозяйственные расходы:  
99 тыс.руб. - аренда помещений административно-хозяйственного назначения  
510 тыс.руб. - информ.,консульт., юр., переводческие услуги, оценка  
27 тыс.руб. - услуги связи  
Расходы, закрываемые на себестоимость:  
3 412 тыс.руб. - расходы по командировкам  
49 618 тыс.руб. - зарплата персонала  
8 804 тыс.руб. - страховые взносы  
12 057 тыс. руб. - прочее

Строка 2350 Прочие расходы: 139 тыс.руб. – расходы на услуги банков

#### 2.5. Расшифровка финансового результата

Строка 2410 Налог на прибыль (доходы) организаций – 1901 тыс.руб.  
Налог, уплачиваемый при упрощенной системе налогообложения. Организацией выбрана упрощенная система с типом Доходы со стандартной ставкой 6%.

Генеральный директор  
(наименование должности)



Федоров Игорь Анатольевич  
(расшифровка подписи)