Общество с ограниченной ответственностью

«РОСАНА»

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности **за 2025 год.**

г. Королёв .

Общая информация.

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РОСАНА»

За 2025 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

1.Краткая характеристика и основные направления деятельности Общества

(п. ФСБУ 4/2023).

1.1 Общая информация .

Общество с ограниченной ответственностью «РОСАНА» ,

ИНН /КПП 5018093502/501801001, зарегистрировано в ИФНС РФ №2 по Московской области. 19.03.2004 г., ОГРН 1045003355099.

Сведения в единый реестр юридических лиц внесены «03» марта 2004 года , за основным государственным регистрационным номером 1045003355099.

Юридический и почтовый адрес :141080, Московская область , г. Королёв , ул. Калининградская , д.7 пом. 216.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила :

На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
246	37 чел.	1 чел.

Устав утверждён решением внеочередного Общего собрания участников ООО «РОСАНА » 22.10.2009 г.

1.2 Основные виды деятельности .

Основными видами деятельности Общества согласно уставаявляется :

.Деятельность по подбору персонала (ОКВЭД78.10) .В течение 2025 года деятельность была приостановлена .

1.3 Филиалы и представительстваОбщества.

Общество не имеет филиалов (представительств).

Общество не имеет обособленных подразделений.

1.4 Структура акционерного(складочного) капитала , основные акционеры (участники).

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10000руб.

Нарциссова Татьяна Владимировна -66,7%

Романова Ирина Александровна -33,3%;

1.5 Информация об органах управления .

В соответствии с Уставом органами управления в Обществе являются :

-Общее собрание участников Общества ;

-Генеральный Директор .

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества-генеральным директором.

Генеральный директор ООО «РОСАНА»- Романова Ирина Александровна осуществляла свою деятельность в период 04.07.2019-31.12.2025 г.г.

1.6 Информация об аудите .

Аудиту не подлежит .

1.7 Сведения о дочерних и зависимых обществах.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2.Основные элементы учетной политики (п. 44 ФСБУ 4/2023).

Настоящая бухгалтерская отчётность Обществасформирована исходя из действующего Федерального Законодательства РФ .

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями

Федерального закона РФ « О бухгалтерском учете», а также действующих в соответствии с ним ПБУ , утвержденных Минфином России.

Действующая учетная политика на 2025 г . была утверждена приказом генерального директора Общества от 31.12.2021 № 01.,

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты ,осмотрительности , приоритета содержания перед формой , непротиворечивости и рациональности .

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы «Фабиус» .

План счетов бухгалтерского учета .

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета , основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной

деятельности организаций , утвержденном Приказом Министерства финансов РФ №94 от 31.10.2000года с применением отдельных субсчетов ,

позволяющих формировать и получать отчетные данные , соответствующие требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам ,

а также, требования раздельного учета затрат .

Проведение инвентаризаций .

Инвентаризация проводиться в соответствии сФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Инвентаризация денежных средств , нематериальных активов , обязательств проведены по состоянию на 31.12.2025 года .

3. Нематериальные активы .

Нематериальные активы отсутствуют.

4 Основные средства (ФСБУ 6/2020).

4.1 Наличие и движение основных средств.

Объекты основных средств отражены в балансе по остаточной стоимости .

Амортизация основных средств осуществлялась линейным способом согласно утвержденной методике ФСБУ 6/2020 , исходя из сроков полезного использования объектов , определяемых организацией самостоятельно .

На 31.12.2025 г. основные средства отсутствуют .

5. Финансовые вложения .

Не осуществлялись .

Финансовые вложения (ПБУ 19/2002).

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо единовременное выполнение следующих условие:

-наличие надлежащих оформленных документов , подтверждающих существование права у организации финансовые вложения и на получение денежных средств ,или других активов, вытекающие из этого права ;

-способность организации приносить экономические выгоды (доход) в будущем периоде , в форме процентов ,дивидендов , либо прироста их стоимости .

6 Запасы (ФСБУ 5/2019).

6.1 Наличие и движение запасов .

В соответствии с учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производилось по фактической стоимости приобретения.

в бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражалось на счете 10»Сырье и материалы» , с использованием субсчетов .

Все операции по поступлению и движению МПЗ отражались в учете на момент их поступления все зависимости от наличия первичных документов.

По состоянию на 31.12.2025 года запасов нет .Остатков по данному счету не было .

7.Дебиторская задолженность .

7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Расчеты с дебиторами и кредиторами.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах , вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности делится на краткосрочную и долгосрочную , исходя из условий заключенных договоров и намерений Общества.

По состоянию на 31.12.2025 года имеет место краткосрочная дебиторская задолженность

на сумму 985 тыс. руб. , что на 13536тыс . руб. меньше уровня 2024 года .

8. Обязательства .

8.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств).

По состоянию на 31.12.2025 г . долгосрочные обязательства Общества отсутствуют .

Краткосрочные обязательства включают в себя :

Наименование	Код	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	5631	12691	794
Поставщики	5632	14	
Налоги и сборы	5633	12145	6
Расчеты с персоналом	5634		24
Прочие кредиторы	5635		

8.1.1 Краткосрочные заемные средства .

Заемные средства не привлекались

8.2Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) .

По состоянию на 31.12.2025 г. просроченные обязательства , по которым Общество имеет задолженность отсутствуют .

8.3 Оценочные обязательства .

Не начислялись .

10. Расходы по обычным видам деятельности .

В связи с наложенным судебным приставом-исполнителем взысканием денежных средств в ходе исполнительных производств №78513/25/50062-ИП, № 281794/25/50062-ИП, в период 2025 года деятельность ООО «Росана» парализована. Общество не имело возможности вести хозяйственную деятельность. Задолженность, являющаяся предметом требований по исполнительным производствам, возникла в результате виновного действия третьего лица (водителя транспортного средства – физического лица), вина которого установлена вступившим в силу судебным актом.

Денежные средства (задолженность перед Годовой Е.В.) были взысканы с ООО «Росана» лишь как с работодателя, при отсутствии его вины. ООО «Росана» никакого вреда Годовой Е.В. не причиняло. Задолженность перед взыскателем по исполнительным производствам возникла по независящим от ООО «Росана» причинам, а невозможность полного исполнения имеющихся требований взыскателя обусловлена объективными обстоятельствами.

В настоящее время виновник вносит денежные средства на расчетный счет Общества, которые единовременно списываются судебным приставом-исполнителем в пользу взыскателя.

Генеральный директор Романова И.А.

19.03.2026г.