

Общество с ограниченной ответственностью «РОСТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «РОСТ».

1.2. Юридический адрес – 195297, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРОМЕТЕЙ, ПР-КТ ПРОСВЕЩЕНИЯ, Д. 78, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 35-Н, ЧАСТЬ ПОМ. 1-29

1.3. Дата государственной регистрации – 04.09.2006

1.4. Среднесписочная численность – 14 человек

1.5. Уставный капитал составляет 510 000 руб.

Участниками общества являются:

Мышалова Наталья Валерьевна -50%

Фурсов Алексей Васильевич -50%

1.6. Основной вид деятельности: Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания (ОКВЭД 56.29)

1.7. Единоличный исполнительный орган- Генеральный директор

2. Учетная политика, стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении деятельности. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание).

3. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

В составе основных средств отражены машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

4. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по ФИФО.

5. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению или оплате в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской и кредиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

6. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества.

7. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

8. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

9. Основные средства

9.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 941	(1 279)	38	-	-	(782)	-	-	-	-	-	4 978	(2 061)
	За 2024 г.	3 601	(653)	1 340	-	-	(627)	-	-	-	-	-	4 941	(1 280)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 960	(968)	38	-	-	(585)	-	-	-	-	-	2 997	(1 553)
	За 2024 г.	1 620	(538)	1 340	-	-	(430)	-	-	-	-	-	2 960	(968)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 981	(311)	-	-	-	(196)	-	-	-	-	-	1 981	(508)
	За 2024 г.	1 981	(115)	-	-	-	(197)	-	-	-	-	-	1 981	(312)

9.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 917	3 661	2 948
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 444	1 991	1 082
Другие виды основных средств	1 473	1 670	1 866
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

10. Запасы

10.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 258	-	51 159	(51 029)	-	-	X	X	2 388	-
	За 2024 г.	460	-	47 893	(46 095)	-	-	X	X	2 258	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 258	-	51 159	(3 985)	-	-	(47 044)	-	2 388	-
	За 2024 г.	460	-	47 893	(3 952)	-	-	(42 143)	-	2 258	-

11. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	703	-	1 451	-	(1 309)	-	-	-	846	-
	За 2024 г.	412	-	614	-	(348)	-	-	-	678	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	147	-	191	-	(33)	-	-	-	304	-
	За 2024 г.	188	-	58	-	(123)	-	-	-	122	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	531	-	1 233	-	(1 275)	-	-	-	489	-
	За 2024 г.	225	-	531	-	(225)	-	-	-	531	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	26	-	27	-	-	-	-	-	52	-
	За 2024 г.	-	-	26	-	-	-	-	-	26	-

Итого	За 2025 г.	703	-	1 451	-	(1 309)	-	X	846	-
	За 2024 г.	412	-	614	-	(348)	-	X	678	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 670	2 757	-	(4 365)	-	-	3 061
	За 2024 г.	1 064	4 502	-	(922)	-	-	4 644
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 787	1 308	-	(3 790)	-	-	1 304
	За 2024 г.	826	3 793	-	(858)	-	-	3 761
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	1 110	-	-	-	-	1 110
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	145	298	-	(75)	-	-	368
	За 2024 г.	135	75	-	(65)	-	-	145
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	18	-	-	-	-	18
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	238	25	-	-	-	-	262
	За 2024 г.	103	134	-	-	-	-	238
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	500	-	-	(500)	-	-	-
	За 2024 г.	-	500	-	-	-	-	500
Итого	За 2025 г.	4 670	2 757	-	(4 365)	-	X	3 061
	За 2024 г.	1 064	4 502	-	(922)	-	X	4 644

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026г

Генеральный директор Общества

Бушигина М.И.