

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

1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «Лидер РОРО» (ООО «Лидер РОРО») зарегистрировано 28.04.2018г.

ИНН 2315666616, КПП 231501001, ОГРН 1182375036458

Адрес: 353900, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Свободы, д. 1А, помещение 14.

Общество управляется директором Рассохиным Олегом Александровичем.

ООО «Лидер РОРО» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- 52.22 Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основные положения учетной политики ООО «Лидер РОРО».

Учетная политика Общества утверждена приказом директора № 24 от 25.12.2024г.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Согласно учетной политике, бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме в электронном виде, используются программы автоматизации бухгалтерского учета «1С: Предприятие 8.3». Общество применяет сокращенный План счетов, типовые формы бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные средства.

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в основные средства, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом. В течение 2025 года основные средства не приобретались, В нижеприведенной таблице отражены сведения о составе основных средств, начисленной амортизации в 2025 году.

(в тыс.руб.)

Наименование основных средств	На 31.12.2024г.			Начислено Амортизация за 2025 год	На 31.12.2025г.		
	Первонач. стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость		Первонач. стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
1. Оргтехника	390	390	-	-	390	390	-
2. Легковой автомобиль	4163	2983	1180	590	4163	3573	590
ИТОГО	4553	3373	1180	590	4553	3963	590

4. Финансовые вложения и другие оборотные активы.

По состоянию на 31.12.2025 года финансовые вложения Общества представлены краткосрочным депозитом в банке на сумму 11000 тыс.руб. и предоставленным займом – 330 тыс.руб.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В течение года создан резерв сомнительных долгов по своевременно не оплаченной и не обеспеченной гарантией задолженности контрагента по возмещению расходов, связанных с агентированием морских судов.

Текущая дебиторская задолженность составляет 51 тыс.руб., задолженность краткосрочная.

5. Капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс.руб., который оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Рассохин Олег Александрович, доля участия — 100 процентов.

По состоянию на 31.12.2025 года нераспределенная прибыль составила 2705 тыс.руб. В течение года чистая прибыль Общества составила 297 тыс.руб., начисленные и выплаченные дивиденды – 4075 тыс.руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

6. Краткосрочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2025 года задолженность по договору займа составила 9250 тыс.руб., краткосрочная кредиторская задолженность – 12 тыс.руб. Обязательства будут погашены в течение 2026 года.

7. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах.

В течение 2025 года Общество не имело доходов от основного вида деятельности, а именно от выполнения услуг по агентированию морских судов. Такое обстоятельство было вызвано отказом ПАО «НМТП», АО «НЛЭ» заключить договоры на обслуживание морских судов, агентом которых являлось наше Общество. Каких-либо пояснений по поводу отказа от заключения договоров со стороны вышеуказанных компаний не последовало.

Доходы Общества в виде процентов по депозитам за 2025 год составили 7771 тыс.руб., текущие расходы – 1700 тыс.руб.

Статьи затрат:

- амортизация основных средств	- 590 тыс.руб,
- оплата труда	- 408 тыс.руб
- страховые взносы	- 122 тыс.руб.
- аренда помещения	-263тыс.руб.
- программное обеспечение	- 117 тыс.руб.
- материальные расходы	- 94 тыс.руб.
- услуги связи	- 28 тыс.руб.
- имущественные налоги	- 18 тыс.руб.
- прочие расходы	- 60 тыс.руб.

Прочие расходы Общества составили 5429 тыс. руб., а именно:

- резерв сомнительных долгов	- 5369 тыс.руб.
- комиссия банка	- 56 тыс.руб.
- прочие расходы	- 4 тыс.руб.

Согласно учетной политике, система налогообложения, применяемая ООО «ЛИДЕР РОРО», – УСН с объектом «Доходы». Налог при УСН за 2025 год составил 345 тыс.руб., чистая прибыль – 4429 тыс.руб.

ДИРЕКТОР
ООО «Лидер РОРО»



Рассохин О.А.