

# **Общество с ограниченной ответственностью «Рокада»**

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

**1. Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «Рокада». Юридический адрес — 620000, Свердловская область, г.о. город Екатеринбург, ул. Бориса Ельцина, стр. 3/2, помещ. 210

Дата государственной регистрации — 26.02.2001 г.

Основной вид деятельности — деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.12)

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 года составляет 8 человек.

Уставный капитал составляет 894 367 руб. Единственным участником является Капитонова Т.А. с долей 100%.

Генеральный директор общества — С.А. Чашин. Главный бухгалтер в штате отсутствует.

**2.** ООО «Рокада» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Учет доходов и расходов в бухгалтерском учете осуществляется методом начисления. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

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

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 16 941,70 тыс. руб., наблюдается небольшое падение выручки по сравнению с 2024 годом по объективным причинам, не зависящим от хозяйственной деятельности компании.

Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Инвентаризация

| Объект учета                        | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства                   | 18.12.2025                     | —          |
| Материально-производственные запасы | 26.12.2025                     | —          |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Наличие и движение основных средств

1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом - Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020.

| 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. | 22 217                                   | (20 249)                              | 102                 |                                          |                                       | (671)       |             |                                          |                         |                                          |                                       | 22 320                                   | (20 920)                              |
|                                                                        | За 2024 г. | 21 945                                   | (19 430)                              | 272                 |                                          |                                       | (819)       |             |                                          |                         |                                          |                                       | 22 217                                   | (20 249)                              |

## Наличие и движение запасов

1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам - Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019.

| 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                  | 3а 2025 г. | 4 456                     | -                      | 23 997              | (18 129)                  | -                      | -                      | X                         | X                      | 10 324                    | -                      |
|                         | 3а 2024 г. | 47                        | -                      | 23 787              | (19 379)                  | -                      | -                      | X                         | X                      | 4 456                     | -                      |

## Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

|                                                  |            |    |   |   |   |      |   |   |    |   |
|--------------------------------------------------|------------|----|---|---|---|------|---|---|----|---|
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | -  | - | 6 | - | -    | - | - | 6  | - |
|                                                  | За 2024 г. | -  | - | - | - | -    | - | - | -  | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда             | За 2025 г. | -  | - | - | - | -    | - | - | -  | - |
|                                                  | За 2024 г. | 45 | - | - | - | (45) | - | - | -  | - |
|                                                  | За 2024 г. | -  | - | - | - | -    | - | - | -  | - |
| Расходы будущих периодов                         | За 2025 г. | 43 | - | 3 | - | (10) | - | - | 36 | - |
|                                                  | За 2024 г. | 75 | - | 3 | - | (35) | - | - | 43 | - |

Дата составления текстовых пояснений: 25 марта 2026 года.

Генеральный директор \_\_\_\_\_/С.А. Чашин