

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «РОКСОТ» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Организация:

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «РОКСОТ» (далее – Организация)

ИНН 7842106018

ОГРН 1167847200773

Место нахождения: 191002, Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Владимирский округ, ул. Большая Московская, дом 1-3, лит. А, кв. 70.

Уставный капитал: 10 000 руб.

Состав органов управления: Единичным исполнительным органом является Генеральный директор.

Средне списочный состав сотрудников составляет 27 человек по состоянию на 31 декабря 2025 г.

1.2. Основной вид деятельности:

Основным видом деятельности ООО «РОКСОТ» является деятельность рекламных агентств (код ОКВЭД 73.11).

В 2025 году Организация вела работу в условиях изменения рыночной конъюнктуры, снижения спроса в сегменте интернет-рекламы, а также изменений в структуре клиентской базы.

2. Учётная политика и преференции

2.1. Учетная политика и основы оставления отчетности:

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО). Бухгалтерский учёт в Организации ведётся в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ). Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощённые способы ведения учёта.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.01.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность».

2.2. Статус резидента «Сколково»:

ООО «РОКСОТ» является участником проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» (далее - участник проекта «Сколково»). В отчётном периоде Организация применяла следующие льготы:

- Освобождение от налога на прибыль (статус «Сколково»): В качестве участника проекта «Сколково» Организация использовала право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на прибыль согласно ст. 246.1 НК РФ.

2.3. Статус аккредитованной организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий (далее – ИТ-аккредитация).

ООО «РОКСОТ» состоит в реестре аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий. В отчётном периоде Организация применяла следующие льготы:

- Пониженные тарифы страховых взносов (ИТ-аккредитация): На основании государственной ИТ-аккредитации Организация исчисляла страховые взносы по совокупному тарифу 7,6% (согласно пп. 3 п. 1 и п. 2.2 ст. 427 НК РФ).

По итогам 2025 года Организация подтверждает соответствие критериям участника проекта «Сколково» и ИТ-аккредитации.

3. Анализ активов и финансового положения

В отчётном периоде наблюдается сокращение валюты баланса — со 181 056 тыс. руб. до 103 936 тыс. руб.

Дебиторская задолженность снизилась на 67,6 млн руб. (с 142,9 млн до 75,3 млн руб.). Динамика обусловлена сокращением объёма отгрузок с отсрочкой платежа.

Денежные средства: остаток на 31.12.2025 составляет 23,8 млн руб., что обеспечивает достаточный уровень мгновенной ликвидности для покрытия части краткосрочных обязательств.

Собственный капитал и финансовый результат: Снизился на 36 млн руб. (до 29,3 млн руб.) вследствие чистого убытка по итогам года:

Выручка (код 2110): составила 270 388 тыс. руб. (снижение на 37,7% к уровню 2024 года).

Расходы по обычным видам деятельности (код 2120): составили 306 281 тыс. руб., что превысило доходы от продаж.

Прочие доходы и расходы (коды 2340, 2350): составили 8 382 тыс. руб. и (8 041) тыс. руб. соответственно, сформировав положительное сальдо в размере 341 тыс. руб.

Чистый убыток (код 2400): составил 35 552 тыс. руб. Несмотря на отрицательный результат, чистые активы превышают уставный капитал, что подтверждает финансовую состоятельность организации.

Кредиторская задолженность: сокращение валюты баланса сопровождается пропорциональным снижением краткосрочных обязательств, структура пассивов остаётся стабильной.

4. Прочие доходы и расходы

В отчётном периоде по счёту 91 отражены значительные обороты по созданию и восстановлению резервов сомнительных долгов, которые практически полностью нивелируют друг друга. Реальный финансовый результат по прочим операциям составил:

Прочие доходы - 8 382 тыс. руб.:

-проценты по депозитам: 5 337 тыс. руб. (доход от размещения свободных средств в банках);

-корректировка оценочных обязательств: 2 813 тыс. руб. (уточнение резервов по оплате труда);

-прочие внереализационные доходы (возмещение по претензиям): 232 тыс. руб.

Прочие расходы - 8 041 тыс. руб.:

- налоги и сборы (сбор на рекламу): 1 797 тыс. руб.;
- списание дебиторской задолженности и корректировки прошлых лет: 3 128 тыс. руб.;
- услуги банков и прочие текущие расходы: 1 822 тыс. руб.;
- резервы по отпускам: 1 294 тыс. руб.

5. Меры по обеспечению непрерывности деятельности

Несмотря на отрицательный финансовый результат, ООО «РОКСОТ» сохраняет финансовую устойчивость: чистые активы превышают уставный капитал. Убыток за 2025 год обусловлен спадом в основном сегменте деятельности (реклама), а не финансовыми потерями по прочим операциям.

Организация располагает достаточным объёмом ликвидных активов (23,8 млн руб.) и получает стабильный процентный доход от банковских вкладов (5,3 млн руб.), что создаёт условия для восстановления прибыльности в 2026 году.

В 2026 году руководством запланированы следующие меры:

- оптимизация административных расходов на 10–15%;
- расширение клиентской базы и увеличение объёма выручки по действующим контрагентам;
- контроль качества дебиторской задолженности с целью минимизации резервов по сомнительным долгам.

Генеральный директор ООО «РОКСОТ»

_____ / Насыров Р.Ф. /

М.П.