

Общество с ограниченной ответственностью «РоджетАктив»

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 «РоджетАктив».

1.2. Юридический адрес – 443009, РФ, Самарская область г. Самара, ул. Воронежская, д. 23А, оф3.

1.3. Дата государственной регистрации – 30.04.2014.

1.4. Основной ОКВЭД – 37.00 Сбор и обработка сточных вод.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 человек
Производственный отдел	1 человек

Пенсионеров-1, предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10000 руб. Участниками являются:

- Т.Н. Катина с долей 100%;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Т.Н. (приказ № 1 от 01.07.2014).

Главный бухгалтер Общества: Т.Н. Катина (приказ № 2 от 12.05.2014).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Предприятие ООО «РоджетАктив», основанная в 2014 году, специализируется на обслуживании инженерных систем канализации, в основном занимается гидродинамической прочисткой систем канализации, так-же откачкой иловых отложений в ливневой и хозяйственной канализации. Заказчики нашей фирмы это юридические лица., среди них детские сады, больницы, заводы, предприятия общественного питания, торговые центры и ТСЖ.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «РоджетАктив» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

- не применяем ПБУ8/2010, 11/2008, 16/02, 18/02;
- затраты на НМА сразу списываем на расходы;
- применяем ФСБУ5/2019 в упрощенном порядке;
- не обесцениваем финансовые вложения;
- не создаем резерв на оплату отпусков,
- учитываем любую аренду как краткосрочную, если договор не предусматривает выкуп и объект не будет сдаваться в субаренду;
- учитываем платежи лизингодателю в номинальной сумме без дисконтирования и исправляем любые ошибки в бухучете как незначительные;
- не применяем ПБУ 2/2008;
- ФСБУ6/2020 и ФСБУ 26/2020 применяем в упрощенном виде включаем в первоначальную стоимость ОС только затраты на их приобретение

Остальные моменты учетной политики раскрыты в нижеприведенной таблице

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

	производится по средней себестоимости.	
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует два помещения офисное и под гараж по договорам краткосрочной аренды без права выкупа.

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету два автомобиля, установка высокого давления и компьютерная техника. В 2025г. году общество приобрело автомобиль FORD TRANSIT, для приобретения в ноябре 2024г. был взят, кредит в банке ВТБ, а также беспроцентная ссуда у учредителя. Кредит удалось закрыть в ноябре 2025г., а задолженность по ссуде учредителя погашена частично, остаток будет погашен в первом квартале 2026г.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет материалы и оборудование на складе.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 4543 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 566 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с незначительным увеличением цен на оказываемые услуги и увеличением их объема в тоже время произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом. Это связано с ростом заработной платы персонала а так-же с ростом цен на услуги и товары поставщиков.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является ее учредитель Катина Т.Н., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Самара, Стара-Загора, д166 кв.171, За отчетный период наше Общество произвело выплаты в виде дивидендов в их пользу в сумме 170 000 руб.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов .

Таблица. Чистые активы

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	3694	4122	3492

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10тыс. рублей., незначительное снижение капитала в 2025г. По сравнению с 2024г. Произошло из-засписания просроченной дебиторской задолженности. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее

платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. . За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 666 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Руководитель Общества «Роджетактив»



Катина Т.Н...