

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

ООО «Росинка»

г.Воронеж

10 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Росинка» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Росинка»

Сокращенное наименование ООО «Росинка»

Юридический адрес: Воронежская обл., Городской округ город Воронеж, город Воронеж, ул. Остужева д, 5а, помещение2/2

Фактический адрес : Воронежская обл., Городской округ город Воронеж, город Воронеж, ул. Остужева д, 5а, помещение2/2

Почтовый адрес:394063, Воронежская обл., город Воронеж, ул. Остужева д, 5а, помещение2/2

Телефон +7 473 2279736

Адрес электронной почты gossiyanka.vtm@mail.ru

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)3661004218

Код ОКПО

Код ОКТМО 45389000

Основной ОКВЭД (Вид деятельности) 68.20.2 (Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом)

Среднегодовая численность сотрудников 2025 г.: 4 человека

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 800 100 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Шаталиной Екатерине Ивановне

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Шаталина Екатерина Ивановна, Решение № 1 от 20.01.2025, с 01.02.2025 сроком на 5 лет.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 19 501 995 руб.;
- прочие доходы — 7 074 147руб. (% по депозиту).
- амортизация ОС — 5 158 212руб.;
- ФОТ —3 410 655 руб.;
- прочие расходы — 588 510 руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами,

нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:Объектом налогообложения признавать доходы

-от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2025

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020

за 2025 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020

за 2025 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного

периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Дата подписания отчетности:

«12 » марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «Росинка» Шаталина Е.И.