

Общество с ограниченной
ответственностью «Роскапитал»
ИНН 8904039863

**Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества с ограниченной
ответственностью «Роскапитал»
за 2025 год**

г. Новый Уренгой

Пояснения к бухгалтерскому балансу

Общество с ограниченной ответственностью «Роскапитал» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общество с ограниченной ответственностью «Роскапитал» (далее также «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Роскапитал». Сокращенное наименование: ООО «Роскапитал» (далее - Общество).

ИНН/КПП 8904075558 /890401001

Адрес местонахождения: 629305, РФ, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, МКР Мирный д.2, кор. 3,29

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества составила за 2025 год 0 человек, за 2024 год - 0 человек.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор:

- Куценко Савелий Александрович с 08.07.2014 года на основании Устава Общества.

2. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Ответственность за бухгалтерский учет в Обществе возлагается на генерального директора.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С Предприятие 8.3» Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Существенные аспекты по бухгалтерскому учету приведены ниже.

2.1.1. Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более десяти процентов, то ошибка признается существенной.

2.1.2. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

2.1.3. Неопределенность оценочных значений

Ведение бухгалтерского и налогового учета в Обществе осуществлялась на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности имела значительная неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Неприменяемых, но утвержденных и опубликованных, и не вступивших в силу НПА по бухгалтерскому учету, применение которых может повлиять на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение, не имеется.

2.1.4. Основные средства

Общество в отчетном периоде не принимало к учету объекты основных средств.

Общество в течение отчетного периода не имел на балансе объектов основных средств, переданных в залог.

Общество в течение отчетного периода не имел на балансе объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

Общество в течение отчетного периода не имел на балансе объект недвижимости, принятый в эксплуатацию и фактически используемый.

Общество в течение отчетного периода не имел на балансе объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

2.1.5. Нематериальные активы

Общество в отчетном периоде не принимал к учету нематериальные активы.

2.1.6. Материально-производственные запасы

Обществом в отчетном периоде не принимались к учету материально-производственные запасы.

Изменений способов оценки запасов в отчетном периоде не производилось.

В течение отчетного периода Общество не передавал запасы в залог.

Резервов под снижение стоимости запасов в отчетном периоде не создавалось.

2.1.7. Дебиторская задолженность

Обществом не создается резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

2.1.8. Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от поступлений, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.).

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершении выполнения работы, оказания услуги.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по факту ее оказания при условии принятия ее заказчиком.

В отчетном периоде не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Общество не вело в отчетном периоде розничную торговлю и не оценивал товары.

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Порядок признания управленческих расходов: ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Порядок признания общехозяйственных расходов: в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.1.9. Учет расходов по займам и кредитам

В течение отчетного периода Общество не получал кредитов и займов.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы на 31.12.2025 г. в Обществе отсутствуют.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2025 года предоставленные займы в Обществе отсутствуют.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 1.

Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

	2025 г, тыс. рублей
Дебиторская задолженность	277
Авансы по налогам и сборам	73
Прочие дебиторы	204

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма дебиторской задолженности составила 277 тыс. рублей.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства составляют по состоянию на 31 декабря 2025 года – 440 тыс. рублей.

7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 2.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Таблица 2

	2025 г, тыс. рублей
Кредиторская задолженность	5
Расчеты по налогам и сборам	5

8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВОА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах за 2025 год представлена в таблице 3.

Таблица 3

Отчет о финансовых результатах

Виды деятельности	2025 год
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (без НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	720
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(80)
Коммерческие расходы	(-)

Управленческие расходы	(-)
Проценты к получению	-
Прочие доходы	-
Прочие расходы	(17)
Прибыль до налогообложения	(623)
Налог УСН, прочие расходы	(31)
Чистая прибыль (убыток)	(592)

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 4.

Таблица 4

Расходы	2025 год
Себестоимость продаж	80
Материальные расходы	50
Прочие расходы	30

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество намерен продолжать свою деятельность дальше.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Куценко С.А.

29.03.2026 г.