ООО «РОССМАР - СПБ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

Информация о деятельности организации, основные экономические показатели.

1.Общие сведения

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «РОССМАР - СПБ»
Юридический адрес: 187010, Ленинградская обл, м.р-н Тосненский, г.п. городское поселение Ульяновское, гп Ульяновка, ул Свободная, д. 3
Тел/факс: +7(812)320-23-07
Дата государственной регистрации: 17.10.2005 г.
ОГРН 1057812647364
ИНН 7801391006
КПП 471601001
Информация о банковских счетах:
Расчетный счет в 044030723 Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" 40702810003000079133

Уставной капитал общества составляет 10 000,00 рублей.

Основной вид деятельности предприятия: 30.1 Строительство кораблей, судов и лодок. Дополнительный вид деятельности: ремонт и техническое обслуживание судов и лодок, деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

Другими видами деятельности общество не занимается.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2025 г. составила 1 человек (пенсионер).

Бухгалтерский учет на предприятии ведется специализированной организацией ООО «Консультационная группа «ТИМ» по договору № 37/БУ от 10.01.2006 с использованием компьютерной программы «1С:Предприятие 8.3», «1С ЗУП».

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности. На основании Федерального закона №402 «О бухгалтерском учете», приказа Минфина России №66н «о формах бухгалтерской отчетности».

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики»

Исполнительным органом является генеральный директор Жукова Алла Алексеевна.

2.Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения

деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3.Раскрытие основных положений учетной политики

1. *План счетов бухгалтерского учета*: Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.Учет основных средств

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

• объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;

• организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации.

Стоимостной предел для определения активов объектами основных средств – 100 тыс. руб. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Переход на ФСБУ 6 осуществляется в соответствии с п.49 ФСБУ6/2020 (с 01.01.2022) ФСБУ 25/2018 Обществом не применяется на основании п.11 пп. «б» ФСБУ 25/2018

3.Учет материально-производственных запасов

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса. В качестве учетных цен на материалы применяются договорные цены.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости. Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются по фактической себестоимости.

ФСБУ 5/2019 применяется перспективно (с 01.01.2021).

4.Учет валютных активов

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

5.Учет расходов:

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности (то есть ежемесячно списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи»).

Расходы, связанные с продажей готовой продукции, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи».

6.Учет реализации: продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учет расчетов по налогу на прибыль: Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется затратным методом. В соответствие с п. 19 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в свернутой форме.

При получении в отчетном налоговом периоде убытка, который в соответствии с нормами налогового законодательства может быть перенесен на будущее, сумма налога, исчисленная с полученного убытка, отражается по дебету счета 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции с кредитом субсчета «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

4.Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023

Была проведена инвентаризация активов, задолженностей и капитала. Недостач и излишков не установлено.

5. Сведения об основных активах и обязательствах

По состоянию на 31.12.2025г. остаточная стоимость основных средств организации составляет: 0.00 руб.

Финансовые вложения не производились.

5.1 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

6. Декларирование событий после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов не произошло.

7. Информация о связанных сторонах на 31.12.2025г.

Доля в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью принадлежит:
Участник общества: Жукова Алла Алексеевна, номинальная стоимость доли: 5 000,00 руб., размер доли: 50%
Участник общества: Коопманс Кристиаан, номинальная стоимость доли: 5 000,00 руб., размер доли: 50%

По Протоколу №1 от 29.09.2005 генеральным директором ООО «Патриот Сервис» является Жукова Алла Алексеевна
Трудовой договор с Жуковой А.А. заключен.
Вознаграждение Жуковой А.А. как генеральному директору ООО «РОССМАР - СПБ» за 2025 год составило: 275 640,00 руб.

8.Участие в совместной деятельности и осуществление договоров доверительного управления имуществом

Общество в 2025 году не вело совместной деятельности с другими организациями или индивидуальными предпринимателями и не осуществляло операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

9. Раскрытие информации о судебных делах

В течение 2025 года организация не являлась ответчиком или истцом, не завершенных судебных дел на момент составления отчетности нет.

10. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

В 2025 году доходы от реализации работ и услуг составили:

Вид деятельности	**Выручка без НДС (тыс. руб.)**	**% от общей выручки**
Основной вид деятельности	15 231	100%
Итого	**15 231**	**100%**

Управленческие расходов организации (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) составили:

Вид расхода	**Сумма (тыс. руб.)**
Консультационные и бухгалтерские услуги	288
Оплата труда, налоги ФОТ	806
Пуско-наладочные работы	6 545
Услуги доставки	217
Участие в выставке	446

Прочие	3
Итого	**8 305**

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) составили:

Вид дохода	**Сумма (тыс. руб.)**
Прочие доходы	0,00
Итого	**0,00**

Прочие расходы организации (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) составили:

Вид расхода	**Сумма (тыс. руб.)**
Расходы на услуги банков	55
Курсовые разницы	136
Прочие расходы	10
Итого	**201**

Организация в 2025 году не имела обособленных подразделений, дочерних и зависимых предприятий.

Операции по покупке – продажи валюты не проводились.

В течение 2025 года выплата дивидендов не производилась.

Чистые активы на конец 2025 года составляют положительную величину 1 129 тыс. рублей.

Общество разрабатывает и периодически совершенствует мероприятия по увеличению чистых активов.

Генеральный директор
ООО «РОССМАР - СПБ» Жукова Алла Алексеевна

27.03.2026г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	130	(130)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130	(130)
	За 2024 г.	130	(130)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130	(130)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	130	(130)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130	(130)
	За 2024 г.	130	(130)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130	(130)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

создание основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

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 - всего	За 2025 г.	417	-	12 037	(6 695)	-	-	X / X	5 759	-
	За 2024 г.	417	-	5 691	(5 691)	-	-	X / X	417	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	417	-	-	-	-	-	- / -	417	-
	За 2024 г.	417	-	138	(138)	-	-	- / -	417	-
Товары	За 2025 г.	-	-	12 037	(6 695)	-	-	- / -	5 342	-
	За 2024 г.	-	-	5 554	(5 554)	-	-	- / -	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 263	-	2 650	-	(1 243)	-	-	-	2 669	-
	За 2024 г.	253	-	1 261	-	(251)	-	-	-	1 263	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	301	-	2 118	-	(291)	-	-	-	2 129	-
	За 2024 г.	251	-	301	-	(251)	-	-	-	301	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	953	-	-	-	(953)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	953	-	-	-	-	-	953	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	187	-	-	-	-	-	187	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	9	-	329	-	-	-	-	-	338	-
	За 2024 г.	2	-	7	-	-	-	-	-	9	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 263	-	2 650	-	(1 243)	-	-	X	2 669	-
	За 2024 г.	253	-	1 261	-	(251)	-	-	X	1 263	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 237	10 965	-	(3 170)	-	-	11 033
	За 2024 г.	1 005	2 807	-	(574)	-	-	3 237
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	168	-	(16)	-	-	153
	За 2024 г.	5	16	-	(21)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 441	10 796	-	(2 441)	-	-	10 796
	За 2024 г.	552	2 441	-	(552)	-	-	2 441
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	26	-	-	(26)	-	-	-
	За 2024 г.	28	-	-	(1)	-	-	26
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	729	-	-	(683)	-	-	45
	За 2024 г.	379	350	-	-	-	-	729
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6	1	-	(1)	-	-	7
	За 2024 г.	6	-	-	-	-	-	6
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	3
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	32	-	-	-	-	-	32
	За 2024 г.	32	-	-	-	-	-	32
Итого	За 2025 г.	3 237	10 965	-	(3 170)	-	X	11 033
	За 2024 г.	1 005	2 807	-	(574)	-	X	3 237

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 695	5 691
Затраты на оплату труда	645	240
Отчисления на социальные нужды	160	77
Амортизация	-	-
Прочие затраты	7 499	5 022
Итого по элементам	15 000	11 031
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 000	11 031