

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Общество с ограниченной ответственностью «Ростоком»

Юр.адрес: 445043, Самарская обл, Тольятти г, Транспортная ул, владение № 11

ИНН 6321323011 КПП 632101001 ОГРН 1136320020430

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности ООО «Ростоком» являются услуги по техническому обслуживанию оборудования, монтаж, наладка и ремонт оборудования для общепита, ресторанов, кафе и магазинов.

Уставной капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Единственным исполнительным органом общества является директор Кузнецов Максим Владимирович.

Основной ОКВЭД 95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

Дополнительный ОКВЭД:

46.69.4 Торговля оптовая машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков

71.12.1 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора

71.12.13 Разработка проектов по кондиционированию воздуха, холодильной технике, санитарной технике и мониторингу загрязнения окружающей среды, строительной акустике

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.

Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы»

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.1 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

2.2 Учет запасов

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.3 Аренда

По всем договорам аренды, действующим в 2025 году Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

При этом Общество признает Право пользования активом и обязательство по аренде в качестве арендатора. Одновременно с признанием ППА, у арендатора возникает обязательство по аренде, которое отражается на счёте 76 «Кредиторская задолженность по аренде» При этом Общество оставляет за собой право оценивать обязательство по аренде, как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки. Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.