

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ "РОССА", сокращенное наименование ООО ПО "РОССА", ИНН 2801121346, КПП 280101001, ОГРН 1072801006794 Юридический адрес: 675016, АМУРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. БЛАГОВЕЩЕНСК, УЛ. 50 ЛЕТ ОКТЯБРЯ, Д. 76

ООО ПО "РОССА" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. 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.

Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1 человека.

Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту.

Деловая репутация: ООО ПО "РОССА", основанная в 2007 году, специализируется на деятельности в сфере добычи и обогащения угля и антрацита. За годы работы является для своих клиентов надежным деловым партнером, своевременно и в полном объеме исполняет свои обязательства и договоренности.

2. Валюта отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО ПО "РОССА" составлена в тыс.руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

4. Основные виды деятельности.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

05.10.11 Добыча антрацита открытым способом

5. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «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.

6. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись. Объекты стоимостью менее 100000 руб списываются в расходы сразу же, в том периоде, когда были произведены траты на их приобретение, с обеспечением дальнейшего контроля за ними.

Объект ОС	На 31.12.2024 г. тыс. руб	Изменения за период, тыс. руб			На 31.12.2025 г. тыс. руб
		поступило	списано	амортизация	
Транспортные средства	Первоначальная стоимость: 0 Накопленная амортизация: 0 Балансовая стоимость: 0	0		0	Первоначальная стоимость: 0 Накопленная амортизация: 0 Балансовая стоимость: 0
Итого	Балансовая стоимость: 0				Балансовая стоимость: 0

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится в связи с ведением упрощенной бухгалтерской отчетности. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов при продаже или передаче в производство осуществляется по фактической себестоимости каждой единицы.

Наименование показателя	На 31.12.2024 г. тыс. руб	Изменения за период, тыс. руб.		На 31.12.2025 г. тыс. руб.
		затраты	списано	
Товары	2754	0	0	2754
Материалы	0	0	0	0
Итого	2754			2754

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Учет и инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности

Учет дебиторской задолженности (ДЗ) и кредиторской задолженности (КЗ) осуществляется на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

Для отражения ДЗ организацией используются счета: 60, 62, 68, 69, 71, 75, 76, 97.

Наименование показателя	На 31.12.2024 г. тыс. руб	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 г. тыс. руб.		На 31.12.2025 г. тыс. руб.
		поступило	списано	
Долгосрочная ДЗ	61423	-	-	61423
Краткосрочная ДЗ	-	-	-	-
Итого	61423			61423

Для отражения КЗ используются счета: 60, 62, 66, 67, 69, 70, 71, 73, 75, 76.

Наименование показателя	На 31.12.2024 г. тыс. руб	Изменения за период за минусом КЗ, поступившей и погашенной в 2025 г. тыс. руб.		На 31.12.2025 г. тыс. руб.
		поступило	списано	
Долгосрочная КЗ	22158	-	10317	11841
Краткосрочная КЗ	0	-	-	0
Итого	22158		10317	11841

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Айрапетян Сусан Меликсетовна, доля участия — 100 процентов. В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Айрапетян Сусан Меликсетовна (Решение о внесении изменений в учредительные документы от 16.10.2009 г).

Главный бухгалтер — Айрапетян Сусан Меликсетовна.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены: — бухгалтерский баланс упрощенный;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 29 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО ПО "РОССА"

Айрапетян Сусан Меликсетовна