

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

**Раздел 1**

**Общие сведения о юрлице и его деятельности**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование: *ООО ПКФ «Росса»*

1.2. Юридический адрес: *445030, Самарская обл., г. Тольятти, Цветной б-р, 22-25*

1.3. ИНН/КПП: *6321054418/632101001*

1.3. Дата государственной регистрации: *22.03.1999г.*

1.4. ОГРН: *1026302001483*

1.5. Численность сотрудников: *4*

1.6. Кем управляется: *единолично директором*

1.7. Уставный капитал составляет: *10000 руб.*

Основным видом деятельности ООО ПКФ «Росса» является дезинфекция, дезинсекция, дератизация зданий, промышленного оборудования (ОКВЭД 81.29.1). Доходы от оказания услуг являются доходами от обычного вида деятельности.

ООО ПКФ «Росса» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ. Система налогообложения — УСН с объектом «доходы».

**Раздел 2**

**Основные положения учётной политики**

Учётная политика ООО ПКФ «Росса» утверждена приказом №8 от 30.12.2020г. Согласно учётной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.13 №4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета.

ООО ПКФ «Росса» применяет сокращенный план счетов, а именно:

- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счёта 76 «Расчёты с разными дебиторами и кредиторами», без использования счетов 62, 71, 73, 75,79;
- финансовые результаты отражаются на счёте 99 «Прибыль и убытки», без использования счетов 90 и 91.

Учёт доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Основные средства амортизируются линейным методом. Учёт ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

**Раздел 3**

**Расшифровка запасов**

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г. (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025г. (тыс.руб.)
		затраты	списано	
Материалы	105	2811	2813	103
			Итого:	103

#### Раздел 4

##### Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г. (тыс.руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025г. (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная ДЗ	-	-	-	-
Краткосрочная ДЗ	517	4175	3903	789
Итого:				789
В т.ч. Просроченная ДЗ				-

#### Раздел 5

##### Расшифровка доходов и расходов в разрезе вида деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 4174., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со снижением спроса на услуги, высокую конкурентность в сфере деятельности на 15%.

#### Раздел 6

##### Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30.03.2026 года.

Директор  
ООО ПКФ «Росса»



А.Г. Мещерякова