

Общество с ограниченной ответственностью «Росэл»

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Росэл» (далее – «Общество») за 2025 г. Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

1. Общие сведения Общества:

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Росэл».

1.2. Юридический адрес – 197046, г. Санкт-Петербург, Петроградская наб., д. 36, Литера А, помещ. 1-Н, офис 208.

1.3. Дата государственной регистрации – 30.07.1999 (Регистрационная палата Администрации Санкт-Петербурга)

ОГРН: 1027804606323

ИНН: 7807031401

КПП: 781301001

1.4. Сведения об основном виде деятельности (код и наименование вида деятельности) - 82.99

Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на отчетную дату составляет – 3 человека (2024 год: 2 человека).

1.6. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

1.7. Участники Общества – по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2025 г. участниками Общества являются:

- П.Д. Савченко с долей 50 процентов;
- С.М. Шалимов с долей 50 процентов.

Генеральный директор Общества: Савченко Павел Даниилович.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности:

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в тыс. руб.

3. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объекта основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.	п.12, 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов основных	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	средств устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
--	---	--

Пояснения к бухгалтерскому балансу:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025 г.	Пояснения №
Основные средства	1150	156	1

Пояснение № 1. Основные средства (код строки 1150)

1.1. Движение основных средств за 2025 г.

Группа основных средств	На 01.01.2025 г.		Изменения за 2025 г.			На 31.12.2025 г.	
	Первоначальная	Амортизация	Поступило	Выбыло	Начислена	Первоначальная	Амортизация
	стоимость				амортизация	стоимость	
Машины и оборудование	-	-	173333,33	-	17333,34	173333,33	17333,34
ИТОГО:	-	-	173333,33		17333,34	173333,33	17333,34

Положение учетной политики		Основание
	Запасы	
Оценка при признании	Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, использования.	п. 9, 10, 11 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025 г.	Пояснения №
Запасы	1210	12	<u>2</u>

Пояснения № 2. Запасы (код строки 1210)

В состав запасов по строке 1210 баланса входят Расходы будущих периодов (Программы для ЭВМ (лицензии)) со сроком использования 12 месяцев и менее (не признаются НМА (ФСБУ 14/2022)). Расходы на их приобретение учитываются как расходы будущих периодов (счет 97) и равномерно списываются на затраты в течение срока действия договора.

Пояснения к бухгалтерскому балансу:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025 г.	Пояснения №
Финансовые и другие оборотные активы в том числе: Дебиторская задолженность	1240	3146	<u>3</u>

Пояснение № 3. Дебиторская задолженность (код строки 1240)

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Финансовые и другие оборотные активы в том числе: - Дебиторская задолженность ИТОГО:	 1240	 3146	 2057
в том числе: -Расчеты с поставщиками и подрядчиками (Расчеты по авансам выданным) - прочая задолженность		 2974 172	 1417 640

Пояснения к бухгалтерскому балансу:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025 г.	Пояснения №
Краткосрочная кредиторская задолженность в том числе: Кредиторская задолженность	1520	6046	<u>4</u>

Пояснение № 4. Кредиторская задолженность (код строки 1520)

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность в том числе: Кредиторская задолженность	1520	6046	4852
в том числе:			
- Поставщики и подрядчики		91	136
- Расчеты с покупателями и заказчиками (Расчеты по авансам полученным / аванс от покупателя за минусом НДС, подлежащего уплате в бюджет)		5361	4035
- задолженность по налогам и сборам		546	582
- задолженность по оплате труда		-	74
- прочая задолженность		48	25

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету „Доходы организации“ ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету „Расходы организации“ ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Учет доходов ведется методом начисления. Выручка, полученная при оказании услуг признается в соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В отчетном году выручка Общества составила – 20397,8 тыс. руб. (без НДС)

Выручка за прошлый отчетный период (2024 г.) составила – 19788,4 тыс. руб. (без НДС)

Учет расходов ведется методом начисления (п. 6 ПБУ 10/99 «Расходы организации»):

Расходы на продажу (затраты Общества, непосредственно связанные с реализацией товаров, продукции, работ или услуг) на отчетную дату составили – 19824,7 тыс. руб. (аренда нежилых помещений, амортизации ОС, фонд оплаты труда, страховые взносы, прочие расходы), в том числе

«Общехозяйственные расходы» - 140,6 тыс. руб. Общехозяйственные расходы (счет 26) в бухгалтерском учете (согласно ФСБУ 5/2019) списываются методом «директ-костинг», в конце месяца вся сумма в полном объеме, не оставляя остатка на конец периода, относится в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка Общества за отчетный период составила 20398 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 610 тыс. руб., сумма чистой прибыли уменьшилась по сравнению с прошлым отчетным периодом. Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности Общества: увеличение стоимости аренды офисных помещений, услуг связи, индексация заработной платы,... В связи с чем произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим отчетным периодом на сумму 1582 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «Росэл» Савченко Павел Даниилович