Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью «Роба»
за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Роба» (ООО «Роба») зарегистрировано 19 февраля 1997 г. и расположено в Рязанской области. Руководителем с 2001 года в должности директора является Ильина Татьяна Анатольевна. В 2014 г. зарегистрировано обособленное подразделение, расположенное в Рязанской области г. Ряжск. Уставный капитал составляет 11000 рублей, применяется общий режим налогообложения, компания отнесена к категории средних предприятий. Единственным участником общества с долей 100% является Закрытое акционерное общество «Перспектива», смена участника зафиксирована 25 декабря 2018 года. Форма собственности частная.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период, включая обособленное подразделение составляет 248 чел., в том числе:

Наименование подразделения	Численность
ООО «Роба»	113 чел.
Обособленное подразделение ООО «Роба» (ОП ООО «Роба»)	135 чел.

1.1.3. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- Производство спецодежды (ОКВЭД 14.12).

1.1.4. Срок деятельности организации уставом не ограничен.

1.1.5. Отчетность ООО «Роба» за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Роба» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

2.1.4. Бухгалтерский учет ведет главный бухгалтер.

2.2. Учетная политика. Основные средства и НМА

2.2.1. Все объекты ОС и НМА после признания учитываются по первоначальной стоимости.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

2.2.3. Контроль за наличием и движением малоценных основных средств осуществляется через забалансовый счет 012 из рабочего плана счетов.

2.2.4. Списание основного средства при продаже или иной возмездной сделке отражается через признание всех доходов и расходов. При этом в Отчете о финансовых результатах отражается только доход или только расход от списания.

2.2.5. Амортизация по основным средствам начисляется за месяц.

2.2.6. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Первоначальная стоимость на начало года: 7320,9 тыс. руб.

Начислено амортизации за отчетный период: 676,9 тыс. руб.

2.3. Учетная политика. Запасы

2.3.1. Способ отражения запасов при их списании – по средней себестоимости. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.4. Учетная политика. Доходы и расходы

2.4.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются: доходы от реализации готовой продукции, изготовленной из давальческого сырья.

2.4.2. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2.4.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

3. Информация об учете аренды

3.1. Информация, раскрываемая арендатором

3.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества: швейное и раскройное оборудование, нежилое помещение.

3.1.2. Информация об арендной плате на 31.12.2025 г.:

Описание предмета аренды и/или наименование арендодателя, реквизиты договора (при необходимости)		
	Основание расчета	Размер платы, руб.

Договор аренды технических средств	Договор № 401/8А-2022 от 01.01.2022 г.	235,0 руб. с НДС
Договор аренды технических средств	Договор № 401/А-2022 от 01.01.2022 г.	656335 руб. с НДС
Договор аренды нежилого помещения	Договор № 13-А/2022от 01.01.2022 г.	9500 руб. с НДС
Договор аренды нежилого помещения	Договор № 13/21 от 31.12.2021 г.	35400 руб. с НДС
Договор аренды транспортного средства без экипажа	Договор № 2	10000 руб.

3.1.3. Общая сумма по арендным платежам, отраженная в составе прочих расходов за 2025 год, составила 6813,4 тыс. руб.

4. Информация о денежных средствах

4.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств **тыс. руб.**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	8933,0	5487,1	2384,4
Денежные средства в кассе организации, руб.	30,0	29,9	19,6
ИТОГО денежные средства	**8963,0**	**5517,0**	**2404,0**

4.2. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	8963,0	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	8963,0

5. Информация о доходах и расходах

5.1. К прямым расходам на оказание услуг относятся:
– расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующих в процессе оказания услуг;
- суммы страховых взносов во внебюджетные фонды, начисленные на заработную плату персонала, участвующего в процессе оказания услуг. Прямы расходы, осуществленные в отчетном периоде, в полном объеме относятся на уменьшение доходов от реализации данного отчетного периода.

5.2. Информация о составе доходов и расходов приведена в таблице.

Состав доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.

Доходы, всего	226624,0
в том числе:	
ООО «Промкомплектация» (услуги по пошиву спецодежды)	226507,0
Финансирование предупредительных мер	117,0
Расходы, всего	221055,0
в том числе:	
Заработная плата	146639,0
Отчисления от заработной платы (страховые взносы)	34049,2
Резерв на оплату отпусков	15555,6
Амортизация основных средств	676,9
Арендная плата	6813,4
Коммунальные платежи (электроэнергия, отопление, связь, вода, канализация)	2356,7
ГСМ	1055,0
Прочие расходы	13909,2

6. Расшифровка показателей дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Дебиторская задолженность, всего	18536,0
в том числе:	
ООО «Промкомплектация» (услуги по пошиву спецодежды)	17979,0
Расчеты с подотчетными лицами	1,0
Расчеты с разными дебиторами за услуги	556,0
Кредиторская задолженность, всего	19832,0
в том числе:	
Расчеты по налогам и сборам	11110,0
Расчеты по социальному страхованию	3432,0
Расчеты по оплате труда	5205,0
Расчеты с разными кредиторами	85,0

7. Информация об обязательствах

В целях равномерного учета затрат создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников (стр. 1540 бухгалтерского баланса). Доходы и расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, распределяются равномерно в течении срока действия договора, к которому они относятся (стр. 1180 бухгалтерского баланса)

Директор _____ /Г.А.Ильина/

30.03.2026 г.