

**Общество с ограниченной ответственностью
«Роксорт»**

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года
и Отчёту о финансовых результатах за 2025 год**

Раздел 1. Краткая характеристика деятельности Организации

- Сокращённое наименование Организации – ООО «Роксорт».
- Дата государственной регистрации Организации – 18.07.2019 г.
- Организация зарегистрирована в установленном законодательством порядке и осуществляет деятельность в соответствии с Уставом, Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 года № 14 – ФЗ.
- Организационно-правовая форма – Общества с ограниченной ответственностью, ОКОПФ 12300.
- Форма собственности – Частная собственность, ОКФС 16.
- ОГРН 1193328007399, ИНН 3327143588.
- Юридический адрес Организации: 600000, Владимирская область, г. Владимир, пр-т Октябрьский, д. 3, помещ. 27.
- Численность учредителей Общества – 2 человека.
- Численность участников Общества на 31.12.2025 года – 2 человека:
 - Игнатьев Кирилл Александрович – номинальная стоимость доли 5 тыс. руб.; размер доли 50 %;
 - Сташев Владимир Юрьевич – номинальная стоимость доли 5 тыс. руб.; размер доли 50 %.
- Основной вид деятельности Организации в отчётном периоде: «Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения» (код ОКВЭД 46.69.9).
- Численность сотрудников Организации на 31.12.2025 года – 3 человека.
- Генеральный директор Организации – Сташев Владимир Юрьевич.
- Обособленных подразделений нет.
- Организация в 2025 году не получала государственную поддержку.

**Раздел 2. Стандарты, по которым составлена бухгалтерская (финансовая)
отчётность**

- В связи с отнесением Организации к субъектам малого предпринимательства, Организация применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность (пп. 1 п. 4 Статьи

6 Федерального закона Российской Федерации «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011 года № 402 – ФЗ).

- Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учёту:
 - Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утверждённое Приказом Минфина России от 24.10.2008 года № 116н;
 - Положение по бухгалтерскому учёту «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утверждённое Приказом Минфина России от 13.12.2010 года № 167н;
 - Положение по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утверждённое Приказом Минфина России от 29.04.2008 года № 48н;
 - Положение по бухгалтерскому учёту «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утверждённое Приказом Минфина России от 08.11.2010 года № 143н;
 - Положение по бухгалтерскому учёту «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утверждённое Приказом Минфина России от 02.07.2002 года № 66н;
 - Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утверждённое Приказом Минфина России от 19.11.2002 года № 114н.
- Упрощённая бухгалтерская (финансовая) отчётность Организации за 2025 год:
 - а) составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта;
 - б) представлена Бухгалтерским балансом (форма № 0710001), Отчётом о финансовых результатах (форма № 0710002) в тысячах рублей и Пояснениями;
 - в) подлежит утверждению общим собранием участников Общества;
 - г) не подлежит обязательному аудиту.

Раздел 3. Учётная политика

- Бухгалтерский учёт ведётся с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.
- Учёт основных средств и нематериальных активов.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда «НРБУ «БМЦ»» Р-126/2021-КлР «Стоимостной лимит для основных средств», организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчётности проверяется, что в отчётном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10 % общей суммы затрат предприятия.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учёта.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

- Учёт аренды.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

- Запасы.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней;
- офисную мебель;
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощённые способы ведения учёта запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация оценивает запасы на отчётную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчётную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

- Доходы и расходы.

Учёт доходов и расходов ведётся методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Раздел 4. Расшифровка ключевых показателей отчётности

- По состоянию на отчётную дату 31.12.2025 года у Организации:
 - а) материальные внеоборотные активы – 301 тыс. руб. (основные средства);
 - б) нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы отсутствуют;
 - в) оборотные активы представлены:

- запасами – 47 тыс. руб.;
 - денежными средствами и денежными эквивалентами – 886 тыс. руб. (денежные средства на расчётных счетах и в кассе);
 - финансовыми и другими оборотными активами – 4 085 тыс. руб. (3 285 тыс. руб. – дебиторская задолженность, 800 тыс. руб. – финансовые вложения);
 - г) валюта баланса – 5 319 тыс. руб.;
 - д) капитал – 5 316 тыс. руб., в том числе:
 - уставный капитал – 10 тыс. руб.;
 - нераспределённая прибыль – 5 306 тыс. руб.;
 - е) отсутствуют долгосрочные заёмные средства, другие долгосрочные обязательства, краткосрочные заёмные средства, другие краткосрочные обязательства;
 - ж) краткосрочная кредиторская задолженность – 3 тыс. руб.
- За 2025 год:
 - а) выручка – 18 471 тыс. руб.;
 - б) расходы по обычным видам деятельности – 16 912 тыс. руб. (себестоимость продаж – 13 414 тыс. руб., расходы на продажу – 3 498 тыс. руб.);
 - в) отсутствуют проценты к уплате;
 - г) прочие доходы – 473 тыс. руб. (проценты к получению – 408 тыс. руб., курсовые разницы – 65 тыс. руб.);
 - д) прочие расходы – 75 тыс. руб. (курсовые разницы – 19 тыс. руб., расходы на услуги банка – 48 тыс. руб.);
 - е) налог на прибыль (доходы) организаций – 491 тыс. руб. (текущий налог на прибыль организаций);
 - ж) чистая прибыль – 1 466 тыс. руб.

Раздел 5. Информация о дальнейших планах Организации

В 2026 году:

- Организация планирует продолжать деятельность.
- Ликвидация или реорганизация не планируется.
- Соблюдается принцип непрерывной деятельности.

Раздел 6. Информация об инвентаризации

- Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Организации перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».
- Расхождений в процессе проведения инвентаризации не выявлено.

Раздел 7. Дата составления документа

30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Роксорт» Сташев Владимир Юрьевич.