

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Рота-Красноармейск»
за 2025 год**

1. Общие сведения

1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Рота-Красноармейск» (далее Общество).

1.2. Сокращенное наименование: ООО «Рота-Красноармейск».

1.3. Место нахождения и почтовый адрес: 141290, Московская обл, Красноармейск г, Академика Янгеля ул, дом № 35, строение 1, оф. 127

1.4. Дата государственной регистрации: 26.11.2014

1.5. ОГРН 5147746412908.

1.6. Идентификационный номер налогоплательщика/КПП: ИНН 7709968690, КПП 503801001.

1.7. Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 составила – 2 человека (на 31.12.2024 составила – 1 человек, на 31.12.2023 – 2 человека.).

1.8. Лицом, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа, является генеральный директор ООО «Рота-Хорека» - управляющий ООО «Рота-Красноармейск» Шкребо Алексей Викторович.

1.9. На 31.12.2025 Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей и оплачен полностью.

В состав учредителей Общества входит:

Петунина Елена Юрьевна, доля участия – 75%;

ООО «Рота-Девелопмент», доля участия – 25%.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

1.10. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н и иными нормативными актами.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая представление упрощенной бухгалтерской отчетности. В связи с вступлением в силу с 2025 года требований об обязательном составлении пояснительной записки к упрощенной бухгалтерской отчетности, Общество раскрывает в настоящем документе информацию, существенную для пользователей.

2. Основные элементы учетной политики

В связи с применением упрощенных способов ведения *бухгалтерского учета* Общество использует следующие особенности:

- Бухгалтерский учет ведется без применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- Запасы оцениваются по стоимости приобретения;
- Доходы и расходы признаются кассовым методом в целях налогообложения (УСН).

Налогообложение. В 2025 году Общество применяло упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы минус расходы». Ставка налога – 15%. Плательщиком налога на добавленную стоимость (НДС) в 2025 году Общество не являлось.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Структура активов

Наименование показателя	На 31.12.25, тыс.руб	На 31.12.24, тыс.руб	Изменение, %
Материальные внеоборотные активы (в т.ч. основные средства)	158 993	162 266	- 2
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	0	3 760	-
Запасы	0	6 207	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	26	270	- 90
Финансовые и другие оборотные активы (в т.ч. дебиторская задолженность)	65 199	26 740	+ 144
Итого активов:	224 218	199 243	+ 13

Пояснения к показателям:

- Запасы по состоянию на 31.12.24 г в сумме 6 207 тыс. руб. представлены остатками сырья и материалов для осуществления ремонта футбольного поля. В 2025 г. материалы были использованы, поэтому показатель по строке 1210 ф.1 на 31.12.25 равен 0.
- Значительный рост дебиторской задолженности (на 144%) связан с увеличением объема реализации наших услуг с отсрочкой платежа, а также с осуществлением нами предварительных оплат за товары, работы, услуги.

3.2. Структура пассивов

Наименование показателя	На 31.12.25, тыс.руб	На 31.12.24, тыс.руб	Изменение, %
Капитал	625	32 569	- 98
Долгосрочные заемные средства	207 369	152 514	+ 36
Краткосрочные заемные средства	3 177	3 177	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	12 983	10 983	+ 18
Другие краткосрочные обязательства (в т.ч. оценочные обязательства)	64	0	-

Итого пассивов:	224 218	199 243	+ 13
-----------------	---------	---------	------

Пояснения к показателям:

- Снижение показателя строки 1300 (Капитал) в 2025 году, обусловлено исключительно полученным чистым убытком в размере 31 944 тыс.руб. Иные операции, влияющие на капитал (увеличение добавочного капитала, вклады участников, переоценка) в 2025 году отсутствовали.
- Долгосрочные заемные средства представлены кредитами и займами, привлеченными для финансирования текущей деятельности, а также для проведения ремонтных работ в здании, сдаваемого в аренду под гостиницу, обновления номерного фонда, монтажа пожарной сигнализации и прочее.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Наименование показателя	На 31.12.25, тыс.руб	На 31.12.24, тыс.руб	Изменение, %
Выручка	32 367	25 125	+ 29
Расходы по обычным видам деятельности	(63 832)	(24 005)	+ 166
Прочие доходы	15	0	-
Прочие расходы	(198)	(498)	- 60
Налог на УСН	(295)	(307)	- 4
Чистая прибыль (убыток)	(31 944)	324	-

Пояснения:

- Рост выручки на 29% достигнут благодаря увеличению объема реализации услуг.
- Опережающий рост расходов по обычным видам деятельности (в 2,7 раза) связан с существенным увеличением управленческих расходов. В отчетном периоде Обществом проведены следующие мероприятия: замена покрытия футбольного поля; обновление номерного фонда гостиницы (покупка мебели, постельных принадлежностей); монтаж пожарной сигнализации.

Указанные затраты направлены на повышение качества предоставляемых услуг, улучшение потребительских свойств объекта, и как следствие увеличение инвестиционной привлекательности. Хотя данные расходы единовременно увеличили издержки отчетного периода, их эффект будет проявляться в последующие годы в виде роста выручки от сдачи имущества в аренду. Таким образом, увеличение расходов носит стратегический характер и не является следствием операционной неэффективности.

- Налог по УСН исчислен в соответствии с требованиями главы 26.2 НК РФ.

5. Информация о существенных событиях после отчетной даты

С 1 января 2026 года в связи с изменениями в Налоговом Кодексе РФ, Общество признано плательщиком налога на добавленную стоимость по ставке 5% (в соответствии с п. 5 ст. 170 НК РФ). Данное изменение окажет влияние на финансовые результаты и структуру расчетов с контрагентами в 2026 году.

6. Заключение

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 31.12.2025 и финансовые результаты деятельности за отчетный период. Пояснительная записка составлена в объеме, достаточном для понимания пользователями ключевых показателей деятельности и факторов, повлиявших на их изменение.

Генеральный директор

ООО «Рота-Хорека» – Управляющий

_____ А.В. Шкребо

26 марта 2026 г.