

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «Росток»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Росток» (ООО «Росток») (далее – Организация) зарегистрировано 10.01.2013, ОГРН 1135837000078, ИНН 5837052726, КПП 583701001. Адрес местонахождения: 440034, 440034, Пензенская обл, г.о. город Пенза, г Пенза, проезд Металлистов, стр. 1А, к. 1

1.1. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.2. Добавочный капитал Организации: 750 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники / Акционеры Организации:

- Гармаш Сергей Петрович — 100% доли в уставном капитале, занимает должность директора организации;

1.4. Орган управления обществом: Директор – Гармаш Сергей Петрович, действующий на основании Приказа от 19.02.2022г.

1.5. Основной вид деятельности организации: Оптовая торговля непродовольственными потребительскими товарами – ОКВЭД 46.43

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 6 человек

1.7. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 31.12.2024 № 1 (п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.0.

3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 44 «44, Расходы на продажу» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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.

3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 10 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования.

3.6. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль, убыток

Выручка за 2025 год составил (-686) тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 152 тыс. руб.

Убыток по результатам 2025 года составил 2 387 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 566 тыс. руб.

4.2. Основные средства.

В 2025 году Организацией не были приобретены основные средства:

4.3. Кредиты и займы.

В 2025 году Организацией не были получены кредиты и займы.

5. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

6. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

Директор
ООО «Росток»

/С.П. Гармаш /

«31» марта 2026 г.