Общество с ограниченной ответственностью "РОСШПУНТ""

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "РОСШПУНТ".

1.2. Юридический адрес – 197022, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Аптекарский Остров, ул Инструментальная, дом 3, литера К, помещение 17-Н, комната 42011.3.

Дата государственной регистрации – 03.10.2014 Г.

1.4. Основным видом деятельности ООО «РОСШПУНТ» (ИНН 7839502935) является:

46.73 — Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

Также компания зарегистрировала ряд дополнительных видов деятельности, включая:

25.93 — Производство изделий из проволоки, цепей и пружин;

33.15 — Ремонт и техническое обслуживание судов и лодок;

43.99.5 — Работы по монтажу стальных строительных конструкций;

43.99.7 — Работы по сборке и монтажу сборных конструкций.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	1 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником Общества с долей в УК 100% является Корявушкин П.В.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Клюсс В.С.

Обязанности по ведению кадрового учета и расчета оплаты труда возложен на генерального директора Клюсса В.С.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО "РОСШПУНТ" составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. 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 ОС, 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 объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.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 ОС устанавливается приказом руководителя	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса машины и оборудование, используемые в основной деятельности на общую сумму 14 120 тыс. руб.

6. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят сырье и материалы на сумму 57 013 тыс. руб.

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

По итогам 2025 года компания продемонстрировала положительную динамику чистой прибыли:

Выручка составила 4 493 тыс. руб., что значительно ниже показателя 2024 года (12 337 тыс. руб.). Снижение деловой активности составило более 60% (р. 4).

Чистая прибыль за 2025 год составила 926 тыс. руб. (в 2024 г. — 347 тыс. руб.). Рост прибыли при падении выручки обусловлен существенным сокращением себестоимости продаж и управленческих расходов (р. 4).

Несмотря на получение прибыли в отчетном периоде, финансовое положение остается критическим:

Чистые активы на 31.12.2025 имеют отрицательное значение: минус 120 706 тыс. руб. (р. 3).

Накопленный непокрытый убыток прошлых лет (120 716 тыс. руб.) полностью поглотил уставный капитал (10 тыс. руб.) (р. 3).

По состоянию на конец 2025 года остаток денежных средств на счетах и в кассе равен 0 руб. (р. 2).

Дебиторская задолженность: Составляет 43 400 тыс. руб., что является основным ликвидным активом компании (расчеты с покупателями) (рр. 1-2).

Обязательства: Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 177 038 тыс. руб. (р. 3). Имеющихся оборотных активов (104 695 тыс. руб.) недостаточно для покрытия текущих долгов (рр. 2-3).

Несмотря на то, что по состоянию на 31.12.2025 г. стоимость чистых активов Общества имеет отрицательное значение (минус 120 706 тыс. руб.), руководство оценивает деятельность организации как непрерывную.

В целях финансового оздоровления и доведения стоимости чистых активов до величины не менее уставного капитала, в 2026 году запланированы следующие мероприятия:

Реструктуризация кредиторской задолженности: проведение переговоров с основными кредиторами о пролонгации сроков выплат или частичной капитализации обязательств.

Оптимизация расходов: дальнейшее сокращение управленческих и прочих операционных затрат (уже продемонстрированное в 2025 году).

Поиск новых рынков сбыта: расширение пула контрагентов по основному виду деятельности (ОКВЭД 46.73) для восстановления объемов выручки до докризисных показателей.

На основании вышеуказанного, у руководства отсутствуют намерения по ликвидации Общества или прекращению его деятельности в обозримом будущем».

9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Корявушкин Павел Владимирович, гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Санкт-Петербург, Средний пр-кт. ВО, д. 85, кв.41

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «РОСШПУНГ» _____ Клюсс В.С.

М.П.