

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Роузвиль»

ИНН: 7731467890, КПП: 773101001, ОГРН: 1147746301120,
адрес: 121357, г. Москва, ул. Артамонова, д.18, к.1, кв.49

1. Краткая характеристика деятельности Общества.

Дата государственной регистрации Общества 20.03.2014г.

Общество не подлежит обязательному аудиту

Среднесписочная численность сотрудников в 2025 г. - 45 человек

Общество государственную поддержку и субсидии в 2025 году не получало

Генеральный директор: Барина Ольга Сергеевна

Главный бухгалтер: Бондаренко Татьяна Анатольевна

2. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 14.13, 46.42, 47.51, 47.71, 47.91

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- производство прочей верхней одежды

- торговля оптовая одеждой

- торговля розничная одеждой в специализированных магазинах

- торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет

3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учёта

В связи с вынужденным переходом Общества с 01 октября 2025г с упрощенной системы налогообложения на общую систему налогообложения. вносились изменения в учетную политику.

Общество использует полные способы ведения бухучета и составления отчетности в соответствии со статьей 6 Федерального закона № 402-ФЗ о бухучете;

3.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

3.2. Нематериальные активы

Актив стоимостью, превышающий 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющий условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы",

утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н (далее - ФСБУ 14/2022), относится к объектам нематериальных активов. Общество не имеет на балансе нематериальные активы.

3.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

3.4. Материально-производственные запасы

Оценка приобретенных товаров осуществляется по стоимости приобретения.

Импортная продукция учитывается по фактической себестоимости, расходы на ее приобретение, если они не включены в таможенную стоимость, учитываются в составе расходов на продажу (п. 13 ПБУ 5/01)

Учет материалов, переданных на переработку осуществляется на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы» в соответствии с приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Стоимость услуг по переработке включается в материальные затраты, стоимость переданного на переработку сырья списывается Обществом в стоимости фактического расходования сырья (п. 1 ст. 713 ГК РФ).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по себестоимости первых по времени приобретения материалов способом ФИФО

Общество не применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд и используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

3.5. Доходы и расходы

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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В составе доходов по обычным видам деятельности Общество признает:

- выручка от реализации продукции и товаров

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности

Общество в 2025 году отражало переходные доходы и расходы в особом порядке (п. 2 ст. 346.25 НК РФ).

Общество учитывает затраты по обычным видам деятельности на счетах:

- 20 «Основное производство»

- 26 «Общехозяйственные расходы»

- 44 «Расходы на продажу»

4. Ключевые показатели отчетности

4.1. Выручка, чистая прибыль

Выручка Общества по основному виду деятельности в 2025 г. – 591 247 тыс. руб. (в 2024 году - 322 338 тыс. руб.)

Внереализационные доходы - 41 053 тыс. руб.

Чистая прибыль в 2025 г – 1,708 тыс. руб. (в 2024 году – 28 116 тыс. руб.)

Собственный капитал на 31.12.2025 года – 28 695 тыс. руб. (на 31.12.2024 года – 34 565 тыс. руб.)

В 2025 году были выплачены дивиденды, распределенные по итогам 2024 года, в размере – 7 579 тыс. руб. единственному участнику Общества.

4.2. Основные средства

В 2025 году Общество приобрело основные средства на сумму 3 253 тыс. руб. в том числе: офисное оборудование – 1 140 тыс. руб., оборудование для розничных магазинов – 2 113 тыс. руб.

Амортизация – 177 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	1 010	-	3 253	-	-	(3 253)	1 010	-
	За 2024 г.	1 184	-	331	-	(174)	(331)	1 010	-
в том числе:	За 2025 г.	1 010	-	-	-	-	-	1 010	-
	За 2024 г.	1 184	-	-	-	(174)	-	1 010	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	1 140	-	-	(1 140)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	2 113	-	-	(2 113)	-	-
	За 2024 г.	-	-	331	-	-	(331)	-	-

4.3. Дебиторская задолженность

Основными дебиторами Общества являются:

- поставщики импортных и российских товаров/материалов, работающих на условиях предоплаты
- поставщики услуг по обработке материалов, изготовлению изделий
- оптовые покупатели
- арендодатели, которым производилась выплата обеспечительных платежей по договорам аренды нежилых помещений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомните льным долгам	поступило		списано			переклас сифицир овано	по условиям договора	резерв по сомните льным долгам
				в результат е фактов хозяйстве нной жизни (по условиям	проце нты, штра фы и иные начис ления	погашен о	на расходы	восста новлен ие резерв а			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	151 180	-	108 538	-	(120 970)	(195)	-	-	138 553	(850)
	3а 2024 г.	40 038	-	211 793	-	(100 650)	-	-	-	151 180	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	71 380	-	49 075	-	(67 216)	-	-	-	53 239	-
	3а 2024 г.	28 469	-	53 403	-	(10 493)	-	-	-	71 380	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	67 019	-	52 315	-	(51 406)	(195)	-	-	67 733	(850)
	3а 2024 г.	8 772	-	148 164	-	(89 916)	-	-	-	67 019	-
Расчеты с разными дебиторами и	3а 2025 г.	5 357	-	543	-	(1 700)	-	-	-	4 200	-
	3а 2024 г.	1 319	-	4 280	-	(242)	-	-	-	5 357	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 990	-	-	-	(616)	-	-	-	1 374	-
	3а 2024 г.	259	-	1 731	-	-	-	-	-	1 990	-
Расчеты по социальному страхованию и	3а 2025 г.	363	-	-	-	-	-	-	-	363	-
	3а 2024 г.	362	-	1	-	-	-	-	-	363	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	320	-	467	-	(4)	-	-	-	783	-
	3а 2024 г.	301	-	19	-	-	-	-	-	320	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	3 570	-	6 137	-	(28)	-	-	-	9 679	-
	3а 2024 г.	553	-	3 017	-	-	-	-	-	3 570	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	1 179	-	-	-	-	-	-	-	1 179	-
	3а 2024 г.	-	-	1 179	-	-	-	-	-	1 179	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Итого	3а 2025 г.	151 180	-	108 538	-	(120 970)	(195)	-	X	138 553	(850)
	3а 2024 г.	40 038	-	211 793	-	(100 650)	-	-	X	151 180	-

4.4. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	109 867	43 934	-	(14 192)	139 609
	3а 2024 г.	16 007	93 860	-	-	109 867
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	67 747	43 934	-	-	111 681
	3а 2024 г.	16 007	51 740	-	-	67 747
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	42 120	-	-	(14 192)	27 928
	3а 2024 г.	-	42 120	-	-	42 120
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	81 155	99 081	-	(54 071)	126 165
	3а 2024 г.	38 186	44 553	-	(1 584)	81 155
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	32 097	61 854	-	(18 442)	75 509
	3а 2024 г.	13 201	21 347	-	(2 451)	32 097
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 139	840	-	(3 226)	753
	3а 2024 г.	(15)	1 964	-	1 190	3 139
Расчеты с прочими поставщиками и	3а 2025 г.	83	-	-	(83)	-
	3а 2024 г.	83	-	-	-	83
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 312	-	-	(160)	1 152
	3а 2024 г.	98	1 158	-	56	1 312
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	2 444	-	-	2 444
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	30 193	-	-	(30 113)	80
	3а 2024 г.	17 042	13 151	-	-	30 193
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	7	319	-	-	326
	3а 2024 г.	16	7	-	(16)	7
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	738	6 798	-	-	7 536
	3а 2024 г.	409	329	-	-	738
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	3	18 388	-	-	18 391
	3а 2024 г.	3	-	-	-	3
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	8 956	6 714	-	-	15 669
	3а 2024 г.	6 130	2 825	-	-	8 956
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 277	669	-	-	1 946
	3а 2024 г.	486	791	-	-	1 277
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	3 302	1 056	-	(2 003)	2 354
	3а 2024 г.	727	2 931	-	(357)	3 302
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	50	-	-	(45)	5
	3а 2024 г.	6	50	-	(6)	50
Итого	3а 2025 г.	191 022	143 015	-	(68 263)	265 774
	3а 2024 г.	54 193	138 413	-	(1 584)	191 022

5. Информация о деятельности

Общество в 2026 г. продолжит осуществлять основные виды деятельности. У Общества нет планов по открытию обособленных подразделений, по реорганизации или ликвидации. Деятельность Общества будет направлена на увеличение прибыли за счет снижения издержек и оптимизации бизнес процессов.

6. Информация о связанных сторонах.

Общество не имеет дочерние структуры, управляющий персонал не имеет связей с другими организациями. Общество не ведет совместной деятельности с другими компаниями. Единственный участник Общества Барина Ольга Сергеевна зарегистрирована как Индивидуальный предприниматель. Общество не ведет деятельности с ИП Барина Ольга Сергеевна.

7. Информация об инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В 2025 г. Обществом осуществлялась инвентаризация МПЗ в целях выявления их фактического количества и сопоставления соответствующих показателей со сведениями, отраженными в учете. Выявленные излишки товаров и материалов зачислялись на доходы компании. Согласно п. 11 ФСБУ 28/2023 излишки оценивались по их справедливой стоимости. Недостачи оценивались по балансовой стоимости активов. Недостача товаров и материалов списывалась в соответствии с п. 14 ФСБУ 28/2023.

8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Баринова Ольга Сергеевна	10 000	100	10 000	100

Генеральный директор
(наименование должности)
31 марта 2026 г.

(подпись)

Баринова Ольга Сергеевна
(расшифровка подписи)