

Общество с ограниченной ответственностью "РОСТА СЕРВИС"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование - ООО "РОСТА СЕРВИС". Юридический адрес - 117535, г.Москва, ул.Дорожная, д.7, корп.1, кв.420. Дата государственной регистрации - 03.03.2015.

Основной вид деятельности - ремонт машин и оборудования (код ОКВЭД 33.12). Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет 3 чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Алексеев В.Н. с долей 100 процентов.

Генеральный директор общества - В.Н.Алексеев. Главный бухгалтер - В.Н.Алексеев.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ - Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО "РОСТА СЕРВИС" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ).

ООО "РОСТА СЕРВИС" применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы", ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 "Расходы организации", а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО "РОСТА СЕРВИС" не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и госпомощь.

3. Учетная политика

3.1. Организация является СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета включая бухгалтерскую отчетность, исправлять существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного перерасчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникающих в результате исправления указанной ошибки, в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Осн. п.п.9, 14 ПБУ 22/2010)

3.2. Организация является СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключения составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Осн. п.15.1 ПБУ 1/2008)

3.3. Учет запасов

3.3.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в себестоимость запасов согласно ФСБ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены (Осн. п.17.ФСБУ 5/2019)

3.3.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включается количество и стоимость материалов

на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Осн. пп.б п.36, п.39ФСБУ 5/2019)

3.3.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Осн. п.32 ФСБУ 5/2019)

3.4. Учет расходов и доходов

3.4.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме (Осн. абз.2 п.9 ПБУ10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

3.5. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

3.5.1. Резерв по сомнительным долгам не создается в связи с применением упрощенных способов учета. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

3.6. Бухгалтерская отчетность

3.6.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения №9 к ФСБУ 4/2023, в которой отношение показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

4. Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 9 956 тыс. руб., что немного выше аналогичного показателя прошлого года 9 890 тыс. руб. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 223 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года 319 тыс. руб. Снижение показателей связано с увеличением цен на закупаемые запасные части используемые в работе и инфляцией.

5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". Расхождений между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием материально-производственных запасов не выявлено. Инвентаризация проведена в период с 29.12.2025 по 30.12.2025, результаты зафиксированы в соответствующих документах (инвентаризационных описях, актах). А в ходе проведения инвентаризации дебиторской задолженности выявлена просроченная дебиторская задолженность в размере 282 тыс. руб. которая списана на основании приказа руководителя организации.

6. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026г. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор _____ Алексеев Владимир Николаевич

31 марта 2026 г.