

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Р.О.С.АЛЪЯНС» за 2025 год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Юридический адрес

Общества с ограниченной ответственностью «Р.О.С.АЛЪЯНС»
(далее «Общество»): 196247, г. Санкт-Петербург, пр-кт Ленинский, д.151 литера А, помещ.9

Почтовый адрес Общества:

196247, г. Санкт-Петербург, пр-кт Ленинский, д.151, литера А, помещ.9

Регистрация Общества:

Государственная регистрация общества произведена Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 29 июля 2009 года.

ИНН 7802475153, КПП 781001001, ОГРН 1097847197920

Уставный капитал Общества: 300 000 руб.

Виды деятельности Общества в 2025 году:

ОКВЭД 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
ОКВЭД 46.70 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами;
ОКВЭД 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;
ОКВЭД 46.75 Торговля оптовая химическими продуктами;
ОКВЭД 52.21.11 Предоставление железнодорожных маневровых или буксировочных услуг;
ОКВЭД 49.4 Деятельность автомобильного и грузового транспорта и услуги по перевозкам.

Учредители ООО «Р.О.С.АЛЪЯНС»

Степанов Александр Владимирович
Размер доли 100 %

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в РФ законодательством, регулирующий порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Бухгалтерский учет ведется на основании Учетной политики, утвержденной приказом №1/2024-УП от 29.12.2024.

В 2025 году Общество осуществляло бухгалтерский учет с использованием программы 1С Бухгалтерия, версия 8.

В качестве форм первичных учетных документов используются формы, сформированные с помощью автоматизированной программы 1С Предприятие.

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Контроль за наличием и движением малоценных основных средств осуществляется через забалансовый счет 012 "Малоценные ОС" из рабочего плана счетов.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Амортизация по основным средствам начисляется за месяц линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применялись.

Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе основных средств, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава основных средств в бухгалтерском учете.

При установлении сроков полезного использования основных средств руководствоваться Классификацией основных средств, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1.

Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений (по мере отгрузки товаров (работ, услуг)), независимо от фактического получения денежных средств от покупателей и заказчиков (п. 12 ПБУ 9/99).

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

Выручка от деятельности, связанной с оказанием услуг по организации перевозки грузов, услуг по предоставлению подвижного состава, оптовая торговля товарами является для организации доходами от обычных видов деятельности и учитывается на счете 90 «Продажи».

Учет займов и кредитов. Расходы по займам и кредитам.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам нет. Все привлекаемые денежные средства относятся к краткосрочной задолженности.

Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 N 167н.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года составляет 15 746 тыс. руб.

В 2025 году сформировано оценочное обязательство по выставленным в адрес ООО «Р.О.С.АЛЪЯНС» штрафам, споры по которым рассматриваются в суде.

Резерв по сомнительным долгам -7 203 тыс.руб.

Денежные средства (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.25	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты	53 610	110 455	234 204

ООО «Р.О.С.Альянс» размещает краткосрочные депозиты от 1 до 10 дней. Данные суммы депозитов относим к категории денежных эквивалентов. Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств.

Выручка от продаж

Структура выручки

Наименование показателя	2025
Выручка всего (тыс. руб.)	5 969 624
ОКВЭД 52.29	4 080 135
ОКВЭД 52.21.11	140 207
ОКВЭД 49.4	102 199
ОКВЭД 46.73	1 445 708
ОКВЭД 46.71	21 683
ОКВЭД 46.75	179 692

Учет расчетов по налогу на прибыль (тыс. руб.)

Показатели	2025	2024
Налогооблагаемая база по данным бухг. учета	56 735	120 464
Налогооблагаемая база по данным налог. учета	56 490	103 828
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли	14 183	24 093
Изменение отложенных налоговых активов	(9 254)	(93 543)
Изменение отложенных налоговых обязательств	8 657	88 403
Постоянные налоговые обязательства	537	1 813
Текущий налог на прибыль	14 122	20 766

Вычитаемые временные разницы, налогооблагаемые временные разницы связаны, в основном, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств, учетом арендных обязательств, оценочных обязательств по резерву отпусков, учету курсовых разниц.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм, различий в начислении оценочных обязательств, наличии прочих не принимаемых расходов.

3. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними:

Зависимых и дочерних обществ ООО «Р.О.С.АЛЪЯНС» не имеет.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Дополнительные доходы и расходы, относящиеся к 2025 году, но не начисленные в 2025 году, а также нарушения обязательств и условий по предоставленным кредитам и займам выявлены не были.

Чрезвычайные события, катастрофы или технологические сбои, которые привели бы к существенным убыткам Общества в 2025 году не происходили.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения

по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Непрерывность деятельности

Общество в 2025 году, согласно планам, развивало деятельность по существующим направлениям, чистая прибыль за 2025 год составила 42 012 тыс. руб.

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Информация о рисках

Страновые и региональные риски.

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных и экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски.

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Информация по прекращаемой деятельности

Информация о прекращенных операциях не раскрывается в связи с ее отсутствием. Общество и в дальнейшем будет осуществлять виды деятельности, предусмотренные Уставом Общества.

Генеральный директор _____

Степанов Александр Владимирович

Главный бухгалтер _____

Соловьева Ольга Геннадьевна

24 марта 2026 года