

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025г.

1. Общие сведения.

1.1. ООО «СВ Рогачево» зарегистрировано 25.05.2001г.

Юридический адрес Дмитровский го, с. Рогачево, д. 22, стр. 1

Исполнительный орган – Генеральный директор ООО «СВ Рогачево» - Мун Рауль Ильич

Главный бухгалтер ООО «СВ Рогачево» - Мун Рауль Ильич

Филиалы и представительства, а также дочерние и зависимые общества отсутствуют.

ООО «СВ Рогачево» не имеет обособленных подразделений.

1.2. Учредителями ООО «СВ Рогачево» являются: Мун Рауль Ильич-33%;

Мун Владимир Ильич-34%; Титов Сергей Яковлевич-33%

1.3. Основным видом деятельности ООО «СВ Рогачево» заявлена Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем, не включенным в другие группировки. Однако основным доходом является выручка от сдачи в аренду недвижимого имущества.

1.4. Среднегодовая численность за отчетный период составляет 1 человек.

1.5. Финансовый результат отчетного года – прибыль в размере 4 124 260,19 руб.

1.6. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

Исполнительное производство в отношении Общества не ведется. Общество в целом, его деятельность, имущество и обязательства не находятся под судебными или иными ограничениями, или санкциями.

1.7. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с принятой учетной политикой. Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и Пояснительной записки.

При рассмотрении бухгалтерской отчетности заинтересованными пользователями следует учесть, что в отчетном - 2025 году не было событий и Общество не осуществляла операций касающихся:

- финансовых вложений и заимствований;
- деятельности по договорам подряда на строительство;
- освоения природных ресурсов;
- научно-исследовательских, проектно-конструкторских и технологических работ;
- участия в совместной деятельности;
- прекращения той или иной финансово-хозяйственной деятельности.

Была осуществлена сделка по продаже основных средств.

В 2025г. не было оснований (согласно ПБУ 12/2010) для учета информации по сегментам, в т.ч. выделения отчетных сегментов.

В 2025 году организация не осуществляла согласно ПБУ 22/2010 процедур исправления ошибок бухгалтерской отчетности.

2. Основные положения учетной политики.

2.1. ООО «СВ Рогачево» применяет общую систему налогообложения и осуществляет ведение бухгалтерского и налогового учета по правилам действующих РСБУ с применением стандартных процедур компьютерного учета программы 1С:Предприятие 8.3.

Учетная политика в отчетном периоде была в основном преемственна учетной политике, применявшейся ранее.

2.2. Существенность показателя для отражения в отчетности – если доля этого показателя более 10% величины агрегированного показателя бухгалтерской отчетности, к которому данный показатель имеет отношение и значение этого показателя важно для понимания бухгалтерской отчетности.

2.3. Порядок признания выручки организации – по факту передачи товаров в собственность, приемки выполненных работ (этапов работ), подтверждения оказания услуг в оценке стоимости установленной договором или иным соглашением сторон сделки с учетом НДС.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами оценивается в аналогичном порядке.

2.4. Расходы организации подразделяются на себестоимость проданных товаров, коммерческие и управленческие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы в полной сумме включаются в расходы за отчетный период при определении финансового результата организации.

2.5. Резервы по сомнительным долгам создаются по решению руководителя организации по необходимости при наличии сомнений в возможности погашения задолженности в течении последующих 12 месяцев.

2.6. Существенность события после отчетной даты для отражения в отчетности – изменение более чем на 10% величины показателя бухгалтерской отчетности, к которому данное событие имеет отношение.

2.7. В соответствии с ПБУ 8/2010 организация в отчетном году вела учет оценочного обязательства на оплату предстоящих отпусков сотрудников организации. Величина этого оценочного обязательства оценивалась суммой расходов на оплату, причитающихся персоналу на конец отчетного периода дней отпуска, а также уплату соответствующих социальных взносов.

3.Дополнительные пояснения к бухгалтерской отчетности.

3.1. Нематериальных активов, капитальных вложений на балансе общества не имеет.

Отражена остаточная стоимость основных средств после выбытия.

3.2. В составе дебиторской задолженности ООО «СВ Рогачево» на 31.12.2025г. просроченной и безнадежной задолженности нет.

Оснований для создания резерва по сомнительным долгам не было.

3.3. В составе кредиторской задолженности ООО «СВ Рогачево» на 31.12.2025г. просроченной и безнадежной задолженности нет.

3.4.В 2025 г. ООО «СВ Рогачево» не привлекало заемные и кредитные средства.

В 2025г. операций с векселями и другими ценными бумагами не было.

3.5. Объемы доходов от реализации за 2025г. –3 468 821,59 руб.

Внереализационные доходы составили – 5 609 999,99 руб.

Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации 3 566 483,78 руб.

Прочие внереализационные расходы – 396 211,72 в т.ч. курсовые разницы, связанные с переоценкой задолженности компании в инвалюте в 0 руб.

Прочие доходы – 0 руб., в т.ч. курсовые разницы, связанные с переоценкой задолженности компании в инвалюте в сумме 0 руб.

3.6. Налоговые обязательства в 2025 году были исчислены, уплачены и задекларированы своевременно.

Просроченной исполнением налоговой задолженности по налогам и аналогичным платежам на конец года нет.

Налоговые отчеты (расчеты) сданы в ИФНС в установленные сроки.

4.Информация о связанных сторонах.

4.1. Связанные стороны – участники общества– Мун Рауль Ильич-33%;

Мун Владимир Ильич-34%; Титов Сергей Яковлевич-33%

В отчетном периоде связанным сторонам - участникам Общества выплаты не производились.

5.События после отчетной даты.

5.1. Событий в соответствии с п. 7 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», которые могут оказать существенное влияние на понимание показателей годовой финансовой отчетности не было.

5.2.В 2025г. не было оснований (согласно ПБУ 12/2010) для учета информации по сегментам, в т.ч. выделения отчетных сегментов.

6.Непрерывность деятельности.

6.1.У Общества и его единственного участника отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.

Устойчивое финансовое состояние предприятия, наличие достаточных материальных и трудовых ресурсов, стабильное положение на рынке сбыта позволяет утверждать, что ООО «СВ Рогачево» способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Генеральный директор ООО «СВ Рогачево»_____/Мун Р.И./