

Общество с ограниченной ответственностью Страховой и Перестраховочный Брокер " РОКФЕЛЕР"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО СПБ "РОКФЕЛЕР"

1.2. Юридический адрес: 117623, Москва г, Талалихина ул, дом № 1, корпус 2, кв.32

1.3. Дата государственной регистрации 14 декабря 2009г.

1.4. ИНН 7731639540 КПП 770901001

1.5. ОГРН 1097746798632

1.6. ОКТМО 45381000

1.7.ОКФС 16 частная собственность

1.8. ОКАТО 45286580000

1.9. Численность сотрудников: 1 человек.

1.10. Уставный капитал составляет: 10 000руб.

Единственным участником является: Дуванов Алексей Геннадьевич с долей 100 процентов;

1.11. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор: Дуванов Алексей Геннадьевич

Главный бухгалтер Общества: Дуванов Алексей Геннадьевич

2. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

ООО СПБ "РОКФЕЛЕР" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

66.22 Деятельность страховых агентов и брокеров

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора от 31.12.2024 № 1(п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной программы

3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.2 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

займы, предоставленные другими организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

3.6. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится – по средней стоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.7. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. вероятности погашения долга полностью или частично.

3.8. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке,

установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие в необоротные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

ООО СПБ "РОКФЕЛЕР" арендует офисное помещение.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 972 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

Дата составления текстовых пояснений _31.03. 2026 года.

Генеральный директор

Дуванов Алексей Геннадьевич

