

Общество с ограниченной ответственностью «Роджер»

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 «Роджер».

1.2. Юридический адрес – 656905, Алтайский край, г. Барнаул, пр-д Южный, д. 27, офис 209.

1.3. Дата государственной регистрации – 17.10.2016г.

1.4. Основной ОКВЭД – 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учёта, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию.
Дополнительный ОКВЭД-68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 17 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником общества является Е.В. Лузина с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве

Директор Общества: Е.В. Лузина (приказ № 2 от 18.10.2021).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Общество представляет отчётность по формам, утвержденным Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н.

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей.

3. Основные положения учетной политики

3.1 Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.2. Учет процентов по займам и кредитам. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

3.3. Учет общехозяйственных расходов. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи".

3.4. Основные средства. Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.

Объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует нежилое помещение по договору аренды № 09/12/22/Р от 09.12.2022г. без права выкупа.

Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В состав основных средств включены:

Амортизируемое основное средство -нежилое помещение с первоначальной стоимостью - 13 173 тыс. руб., предназначенное для сдачи в аренду.

Неамортизируемое основное средство-земельный участок с первоначальной стоимостью-510 тыс. руб. Категория земли -земли населенных пунктов, вид разрешенного строительства-для размещения культурно-бытовых зданий.

6. Управленческие расходы

Основную долю расходов составляют:

- Затраты на оплату труда-13 629 тыс. руб.-2025г., 11 286 тыс.руб.-2024г.
- Отчисления на социальные нужды-2 956 тыс.руб.-2025г., 2 250 тыс.руб.-2024г.
- Амортизация-873 тыс.руб.-2025г., 873 тыс.руб.-2024г.
- Прочие затраты-5 616 тыс. руб.-2025г., 2 407 тыс. руб.-2024г.

7. Дебиторская задолженность

Основную долю дебиторской задолженности составляют:

Расчеты с покупателями и заказчиками - 1 901 тыс. руб.-2025г, 1 033 тыс.руб.-2024г.
Расчеты по налогам и сборам - 190 тыс. руб.- 2025г, 1 тыс.руб.-2024г.

8. Кредиторская задолженность

Основную долю кредиторской задолженности составляют:

Расчеты с покупателями и заказчиками – 364 тыс. руб.-2025г, 375 тыс.руб.-2024г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 154 тыс. руб.- 2025г, 126 тыс.руб.-2024г.
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению- 262 тыс. руб.- 2025г, 209 тыс.руб.- 2024г.

9. Прочие доходы и расходы

В состав прочих расходов входят расходы на банковское обслуживание.

Прочие доходы представляют собой реализацию имущества, списание дебиторской (кредиторской) задолженности, корректировка налога на имущество за 2024г.

10. Сведения о дивидендах, связанных сторонах и бенефициарах

Дивиденды в адрес учредителя в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 22 193 тыс. руб. Аналогичный показатель прошлого года – 19 635 тыс. руб. По итогам 2025 года получен убыток в связи с увеличением расходов по статьям: заработной платы, внебюджетных фондов и ремонтных работ, проводимых в здании.

12. Допущение непрерывности деятельности (прекращаемая деятельность).

Общество планирует продолжать осуществлять свою деятельность и не имеет намерений и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Директор

_____ Лузина Е.В.