

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью "РОСБУРГ"

(тыс.руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "РОСБУРГ" (ООО "РОСБУРГ") (далее – «Общество») за 2025 год,

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО "РОСБУРГ" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Основная информация об Обществе

Юридический адрес: 117624, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Южное Бутово, ул Скобелевская, дом 32, квартира 195

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Гагулин Олег Викторович

Высший орган управления: Единственный участник общества

Уставный капитал составляет 10 тыс.руб.

Участники Общества: Кийко Эльмира Рашидовна

Основной вид деятельности: Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

Среднегодовая численность работающих за отчетный период:

2. Учетная политика Общества

Общество является субъектом малого предпринимательства, при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс.руб. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются, затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. Обществом организован забалансовый учет таких активов для контроля за их наличием и движением.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на их приобретение учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценение запасов не создается.

При отпуске запасов в производство и при ином выбытии оценка производится по средней стоимости

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости формирования резерва по сомнительным долгам производится на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается расходами текущего периода. Дополнительные расходы по займам включаются в расходы по мере их возникновения

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

3. Информация Материальных внеоборотных активах

В строке Материальные внеоборотные активы агрегированы следующие показатели:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	18 925		
Права пользования активами			
...			

4. Информация об отражении Запасов

Нет запасов

5. Информация о Финансовых и других оборотных активах

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	46 709	112 711	28 532
Авансы, выданные поставщикам			
Резерв по сомнительным долгам	()	()	()

6. Информация о Капитале

В составе капитала учтены:

Уставный капитал 10 тыс.руб., оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 составляла 3 965 тыс.руб.

Чистая прибыль 2024 г. 8 155 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 составляла 12 120 тыс.руб.

Чистая прибыль 2025 г. 5 615 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила 17 735 тыс.руб.

7. Информация о Краткосрочной кредиторской задолженности

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	53 864	100 352	34 929
Авансы, полученные от покупателей			
Задолженность по налогам и страховым взносам			

8. Информация о доходах Общества

Доходы составили:

Вид деятельности	2025	2024
Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения	60 608	125 532

9. Информация о расходах Общества

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	2025	2024
Амортизация	3 089	
Аренда МТК стандарт	16	
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	28	23
Вывоз грунта	426	
Доставка	461	
Контроль	102	
Оплата труда	3 042	2 611
Самозанятые	960	
Списание материалов	12 635	13 401
Страховые взносы	811	559
Строительно-монтажные работы	29 699	96 325
Бухгалтерское сопровождение	291	
Право пользования программным	6	

Наименование показателя	2025	2024
обеспечением		
Транспортный налог	4	
итого	51 570	112 919

Состав прочих расходов:

Вид прочих расходов	2025	2024
Благотворительность	33	
НЕ НУ прошлые налоговые периоды	534	675
Прочие внереализационные доходы и расходы	5	
Расходы на услуги банков	247	118
Штрафы	301	150
итого	1 118	943

Руководитель: Генеральный директор _____ Гагулин О.В.
(должность) (подпись) (ФИО)

«06» марта 2026 г.