

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

Общество с ограниченной ответственностью «Росточек» (ООО «Росточек»)

ИНН 6167067229, КПП 616701001, ОГРН 1026104159190

Адрес: 344111, Ростовская область, город Ростов-на-Дону, пр-кт 40-летия Победы, д.89

ООО «Росточек» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата государственной регистрации – 22 декабря 2002 г.

ООО «Росточек» 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетности за 2025 год составлена в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность с учетом права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Основной вид деятельности по ОКВЭД – 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Изменения в учетную политику в 2025 году не вносились.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек- Директор, который совмещает функцию Главного бухгалтера.

Кадровый учет, расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ИП Смирнова Е.Н. (ИНН 6167005650630 по Договору №16 от 01.01.2022 г.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. Учредителями выступают два физических лица: Сергей Леонидович Киселёв и Татьяна Павловна Лаценюк, владеющие равными долями по 50%. В 2025 году были начислены и выплачены дивиденды в сумме 261 000 руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величине чистых активов ниже размера уставного капитала.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Основные средства

В аренду сдается нежилое помещение общей площадью 321,2 кв.м по адресу Ростовская область, город Ростов-на-Дону, пр-кт 40-летия Победы, дом 89, принадлежащее ООО «Росточек» на правах собственности – Свидетельство о государственной регистрации права,

выданное Главным управлением Федеральной регистрационной службы по РО 30.06.2005 года. Кадастровый номер 61-61-01/181/2005-140. По Договору аренды земельного участка от 11112004 года № 26616 ООО»Росточек» имеет право пользоваться по 19.07.2049 г. За время деятельности остаточная стоимость достигла нуля. Но с учета ОС не списано, так как еще пригодно для эксплуатации. Такое ОС не отражается в балансе, но продолжает числиться на счете 01 по первоначальной стоимости, так как ООО»Росточек» продолжает его использовать.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019. В составе запасов ООО»Росточек» отражает материалы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Анализ финансовой деятельности ООО «Росточек» в 2025 году по сравнению с 2024 годом показал, что выручка в 2025 году (1 365 т.р) на 2,7% меньше, а расходы в 2025 году больше на 18%. Это можно объяснить значительными повышениями тарифов на коммунальные услуги – электроснабжение, водоснабжение и т.п., так как основные расходы ООО «Росточек» и есть обеспечение офисов коммунальными услугами, а также охранными услугами. Поэтому чистая прибыль в 2025 году меньше почти вдвое относительно чистой прибыли в 2024 году.

По данным на 16 марта 2026 года налоговая задолженность не зафиксирована. В 2025 году было перечислено около 200 тыс. налогов и взносов.

Арбитражные дела и дела в судах общей юрисдикции отсутствуют.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Росточек» за 2025 год включены:

1. Бухгалтерский баланс.
2. Отчет о финансовых результатах.
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата составления текстовых пояснений 18 марта 2026 года.

Директор

Лаценюк А.В.