

Общество с ограниченной ответственностью "РОСТОВИТ"

ИНН 6167032882, ОГРН 1026104139687

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Наименование – Общество с ограниченной ответственностью "РОСТОВИТ" (ООО "РОСТОВИТ"), далее - Общество.

1.2. Юридический адрес- 344019, Ростовская область, г.о. город Ростов-на-Дону, г. Ростов-на-Дону, ул. 13-я линия, д. 19

1.3. Численность сотрудников, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

1.4. Уставный капитал составляет 30 000 (тридцать тысяч) рублей 00 копеек.

Участниками являются:

- Трубников Александр Егорович с долей 10,5 процентов.
- Артынов Андрей Макарович с долей 9,25 процентов
- Русакова Нина Викторовна с долей 8 процентов
- Блеставцева Валентина Петровна с долей 72,25 процентов

1.5. Основной вид деятельности: Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 93.29.9)

1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Толстиков Алексей Евгениевич

Главный бухгалтер Общества: обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора Толстикова Алексея Евгениевича

1.7. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства: отсутствует.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» Общество применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и формирует упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02.

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 года Основные средства по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражены основные средства в сумме 1 731 тыс. руб., а именно:

- Здания – 1 242 тыс. руб.
- Сооружения – 229 тыс. руб.
- Другие виды основных средств – 260 тыс. руб.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Руководствуясь ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в целях бухгалтерского учёта установлен лимит стоимости для признания объектов в составе основных средств в размере более 100 000 руб. за единицу.

Объекты, отвечающие критериям признания основных средств, но имеющие первоначальную стоимость не более установленного лимита, в составе основных средств не учитываются. Затраты на их приобретение (создание) признаются расходами того отчётного периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности такие объекты учитываются на забалансовом счёте.

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

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

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 года НМА отсутствуют по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы».

Учёт нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и положениями учётной политики Общества. В соответствии с ФСБУ 14/2022 Обществом установлен стоимостной лимит для признания объектов в составе нематериальных активов в размере более 100 000 руб. за единицу.

После признания нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

3.3. Строка баланса 1210 «Запасы»

По состоянию на 31.12.2025 остатки материалов по строке 1210 «Запасы» баланса отсутствуют.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.4. Строка баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование	На 31 декабря 2025 г, тыс. руб.
Денежные средства на расчетном счете	2 802
Денежные средства в кассе	4
Всего	2 806

3.5. Строка баланса 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Дебиторская задолженность	На 31 декабря 2025 г, тыс. руб.
Взаиморасчеты с поставщиками	175
Всего	175

3.6. Строка баланса 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность	На 31 декабря 2025 г, тыс. руб.
Взаиморасчеты по ЕНС	131
Налоги (взносы)	2
Взаиморасчеты с поставщиками	16
Всего	149

4. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ФСБУ 9/2025 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Большая часть выручки получена не по основному ОКВЭД, а по дополнительному: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (68.20.2)

Выручка за 2025 г. составила 8 317 тыс. руб. Без НДС.

5. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ФСБУ 10/2025 «Расходы организации».

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Расходы за 2025 г. составили 7 585 тыс. руб., в т.ч.:

- Коммунальные расходы (электроэнергия, газ) – 6 547 тыс. руб.
- Оплата труда – 68 тыс. руб.
- Страховые взносы – 21 тыс. руб.
- Амортизация ОС – 403 тыс. руб.
- Имущественные налоги – 156 тыс. руб.
- Юридические услуги – 390 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 г. составили 54 тыс. руб.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор



Толстикова А.Е.