

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РОСТОВ-ИНЖИНИРИНГ"

346421, Ростовская обл., г. Новочеркасск, ул. Яценко А.А., дом 8, квартира 30

ИНН 6150095813 КПП 615001001

ОГРН 1176196056530 от 28.11.2017г

ООО «РОСТОВ-ИНЖИНИРИНГ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация 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) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом 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 организации на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основные виды деятельности

71.12 - Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

Учетная политика

Организация применяет упрощенную систему с объектом налогообложения «доходы минус расходы».

Ведение налогового учета осуществляется на основе первичных бухгалтерских документов и аналитических регистров бухгалтерского и налогового учета и осуществляется с применением специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С.

Организация применяет следующие способы учёта:

- Аналитический учет доходов и расходов для определения налоговой базы по единому налогу при применении упрощенной системы налогообложения ведется в Книге учета доходов и расходов. Материальные расходы учитываются в составе расходов, уменьшаемых налогооблагаемую базу, если одновременно выполняются условия – материалы получены и оплата за них поставщику произведена. Дополнительные расходы учитываются в составе расходов, уменьшаемых налогооблагаемую базу, если одновременно выполняются условия – расходы осуществлены (услуги оказаны) и оплата за них произведена.

- Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений и упрощенные способы ведения учета основных средств.

- В составе запасов отражаются материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Гонтаренко Иван Владимирович, доля участия — 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Гонтаренко Иван Владимирович.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 270	(470)	-	(712)	392	(80)	-	-	-	-	-	558	(158)
	За 2024 г.	1 270	(349)	-	-	-	(121)	-	-	-	-	-	1 270	(470)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	712	(362)	-	(712)	392	(30)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	712	(291)	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-	712	(362)
Офисное оборудование	За 2025 г.	558	(108)	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-	558	(158)
	За 2024 г.	558	(58)	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-	558	(108)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	400	800	921
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	350	421
Офисное оборудование	400	450	500
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность – 2253 (тыс. руб) включает в себя задолженность покупателей, предоплаты поставщикам, переплату по ЕНС.

4. Обязательства

Краткосрочная кредиторская задолженность – 536 (тыс. руб) включает в себя задолженность перед поставщиками, полученные авансы от покупателей, текущие налоги.

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 545	205
Затраты на оплату труда	373	232
Отчисления на социальные нужды	113	64
Амортизация	80	121
Прочие затраты	5 551	716
Итого по элементам	7 662	1 340
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 662	1 340

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «РОСТОВ-ИНЖИНИРИНГ» Гонтаренко И.В.