

**Информация, раскрываемая в Пояснениях
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025г.**

ООО «РОСТ»

ООО «РОСТ» учреждено для реализации проекта по строительству объекта для функционирования частного среднего общеобразовательного учреждения (школы) на условиях аренды.

В рамках реализации масштабного инвестиционного проекта ООО «РОСТ» отводится роль инвестора и застройщика объекта, который осуществляет деятельность проектирования и строительства школы.

1.Краткая характеристика общества

1.1.Юридический и почтовый адрес общества

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "РАЗВИТИЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫХ СИСТЕМ И ТЕХНОЛОГИЙ"

Сокращенное наименование: ООО «РОСТ»

ИНН 5402051364

Местонахождение, почтовый адрес: 630123, Новосибирская обл, Новосибирск г, Победы ул, дом № 55, офис 2

1.2.Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «РОСТ» является строительство жилых и нежилых зданий (код 41.20 по ОКВЭД 2).

1.3. Уставный капитал, количество акций

Уставный капитал общества равен 10 000,00 рублей. Взнос внесен на расчетный счет

Бойко А.В. – 50%

Риттер М.В. 50%

1.4.Филиалы и представительства

Филиалов и представительств Общество не имеет.

1.5.Численность работающих по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек.

1.6.Органы управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляется директором Бойко Александр Всеволодович.

1.7. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Организация применяет основную систему налогообложения.

2.Основные положения Учетной политики

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010),

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Основные средства . К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Активы, соответствующие критериям для принятия их к учету в качестве объектов основных

средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и стоимость списывается единовременно на дату ввода в эксплуатацию.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 " Управленческие расходы ", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.Изменения в учетной политике

Изменений в учетной политике в 2025году, приведших к изменению показателей баланса на 01.01.2025 и прочих сопоставимых показателей отчетности не осуществлялось.

4.Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В соответствии с ФСБУ 25/2018, после принятия к учету права пользования активом, учитывает в составе основных средств организации арендованное имущество по долгосрочным договорам аренды

Земельный участок кадастровый номер: 54:35:032040:473, S=19 744 кв.м. стоимостью 2 436 870,10 руб. до 30.06.2026г. Арендодатель Мэрия города Новосибирска

Данный земельный участок используется для строительства инвестиционного объекта «Школа»

Процентный расход по всем объектам ППА в 2025 году составил **291,1** тыс. руб. (Дт 91.02 Кт76.07.5).

5. Раскрытие информации по запасам (стр. 1210 бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение.

В строке 1210 бухгалтерского баланса стоимость запасов по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерском учете не создавался.

6. Раскрытие информации по дебиторской и кредиторской задолженности (стр. 1230, стр. 1520 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность Общества составила 307 088 тыс.руб.

В составе крупных дебиторов Общества по авансам выданным (с учетом корректировки на сумму НДС сч.76 ВА) имеют место быть нижеперечисленные контрагенты:

ОА «РЭС» (ИНН 5406291470) выплачен аванс по договору присоед. к эл/сетям №5345415 от 17.03.2023г. 11 778, 8 т. руб.

ООО "Трансервис-Инжиниринг" (ИНН 5407006380) выплачен аванс по договору №10 от 03.04.2023г. 243 550,8 т.р.

МУП Г. НОВОСИБИРСКА " ГОРВОДОКАНАЛ " (ИНН 5411100875) выплачен аванс по договорам №5-23.1218в от 09.08.2023г., №5-23.1219в от 09.08.2023г.,

ООО "ПИ "НОВОСИБГРАЖДАНПРОЕКТ" (ИНН 406821254) выплачен аванс по договору 6 061,9 т.р.

Прочая дебиторская задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами на дату 31.12.2025 года составила 39 361 т.р.

По состоянию на 31.12.2025 года кредиторскую задолженность Общество исчислило и отразило в строке 1520 бухгалтерского баланса в размере 8 880тыс. руб.

В составе крупных кредиторов Общества является:

ООО "ПИ "НОВОСИБГРАЖДАНПРОЕКТ" (ИНН 406821254) получено услуг по договору №07/07-2025 от 07.07.2025г.

7. Раскрытие информации о заемных средствах (стр. 1410 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 года сумма обязательств Общества по полученным долгосрочным займам(кредитам) определена в размере 1 407 208 тыс. руб. Задолженность полностью сформирована к ЗАО «Планета» по договору долгосрочного беспроцентного займа ДЗБ-25/11 от 25.11.2021г.

8.Раскрытие информации по прочим оборотным активам (строка 1260 бухгалтерского баланса)

В строке 1260 бухгалтерского баланса отражена величина расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2025 года в сумме 18 тыс. руб. – расходы со сроком погашения меньше года.

В составе выше обозначенного оборотного актива организации отражены затраты на приобретение неисключительных лицензий на использование программного обеспечения

9. Доходы от обычных видов деятельности(выручка)

Выручка от продаж продукции, работ и услуг за 2025 год не было.

10. Прочие доходы и расходы

8.1 Прочие доходы:

Прочим внереализационным доходом на 31.12.2025 составил 9 т.р.

8.2. Прочие расхода по состоянию на 31.12.2025г. составили 396,2т.р.

Услуги банков – 12,00 т.руб.

Процентный расход по всем объектам ППА - **291,1** тыс. руб.

Неустройка по договору 81 т.р.

Списана дебиторская задолженность более 3 лет 14 т. руб.

11. Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентов

Показатели Сумма на отчетную дату (31.12.2025), руб.

По счету 51«Расчетный счет» 21 т. руб

Денежные эквиваленты на отчетную дату отсутствуют.

12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия за отчетный период отсутствуют.

13 . Информация по прекращаемой деятельности. Информация о реорганизации предприятия.

В 2025 году решений о прекращении деятельности не принималось. Решение о реорганизации не принималось.