

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГРУППА РОСТР"

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

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Сокращенное наименование – ООО "ГРУППА РОСТР"

Юридический адрес 420087,РТ, г. Казань, ул. Родины, д.4, офис 1-3

Уставный капитал общества составляет 11000 руб.

Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД	Наименование
41.20	Строительство жилых и нежилых зданий

Общество может осуществлять иные виды хозяйственной деятельности, незапрещенные действующим законодательством.

Структура капитала, основные участники/учредители.

(основание: п.27 ПБУ 4/99)

Участниками/учредителями Общества являются:

Юсупов Андрей Анатольевич - 100%

Информация об исполнительных органах

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

Органами управления и контроля Общества являются:

Органом управления является единственный участник общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор:

Юсупов Андрей Анатольевич

Сведения об обособленных подразделениях

Подразделение в городе Саранск.

Численность работающих сотрудников Общества составляет:

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

Наименование показателя	Численность
Среднегодовая численность, чел.	2

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

(Основание: ПБУ 1/2008)

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями, действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ и иными нормативно- правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента готовности их к эксплуатации, включая специальные инструменты и специальные приспособления (специальная оснастка). При

определении сроков полезного использования основных средств ориентироваться на сроки, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020. Объекты имущества стоимостью: для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10») и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных объектов они учитываются обособленно до момента прекращения использования (выбытия или ликвидации) на основании накладной на внутреннее перемещение объектов. Лимит стоимости малоценных активов составляет: 100 000 рублей.

Переоценка основных средств не производится. Амортизация объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, а прекращается с месяца, следующего за месяцем списания с учета. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса в течение отчетного года было отражено движение по основным средствам, находящимся в лизинге. В связи с отсутствием средств и невозможностью выплачивать лизинговые платежи ООО "ГРУППА РОСТР" вынуждено было вернуть предметы лизинга лизингодателю в третьем квартале 2025 г. На конец периода числятся собственные ОС.

Нематериальные активы

На 31 декабря 2025 года НМА не числятся .

Запасы

Учет запасов ведется на основании ФСБУ 5/2019. Сырье и материалы учитывается на счете 10 «Материалы» по соответствующим субсчетам по фактической себестоимости. Себестоимость материалов, приобретенных за плату, определяется по сумме, уплаченной поставщику, без применения положений подп. «б» п.12 и п.13 ФСБУ 5/2019. Покупные товары учитываются на счете 41 «Товары» по цене приобретения без учета транспортно-заготовительных расходов. Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по фактически произведенным затратам. Резерв на обесценение запасов не создается.

Учет займов и кредитов

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. №107н. Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности. В бухгалтерском учете и в учете для целей налогообложения проценты по полученным кредитам и займам принимаются в полном объеме – исходя из фактической ставки, установленной в договоре займа и (или) кредитном договоре, если иное не предусмотрено ст.269 НК РФ. Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам. Начисленные проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами. Расходами по обычным видам деятельности

являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы

Порядок списания управленческих (общехозяйственных) расходов (счет 26) списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются (п.72 Положения по бухгалтерскому учету и ст.267 НК РФ). Резервы по сомнительным долгам для целей отражения в бухгалтерском учете не создаются (п.70 Положения по бухгалтерскому учету).

Ошибки, относящиеся к прошлым годам

Выявленные ошибки, относящиеся к прошлым годам, исправляются по правилам, установленным п.14 ПБУ 22/2010, вне зависимости от их существенности, т.е. с отражением выявленных доходов (расходов) на счете 91 «Прочие доходы и расходы» без ретроспективного пересчета показателей прошлых лет.

Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5 % и более строки баланса. (п.6.2.1 Концепции бухгалтерского учета в рыночной экономике России, п.7.4 ПБУ 1/2008, п. 3 ПБУ 22/2010, п. 11 ПБУ 4/99)

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств проводится в установленные законодательством сроки. Инвентаризация активов и обязательств проводится по

распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13.06.1995 №49.

Финансовые вложения (стр.1170, 1240)

В строке 1240 отражена задолженность по предоставленным займам, в отчетном периоде движения не было.

Запасы (стр.1210)

В отчетном периоде было приобретение и списание по ГСМ.

Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Информация о наличии и структуре дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025г.
Расчеты с покупателями (заказчиками)	12217,0
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	164879,0
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	60,0
Расчеты по социальному страхованию	1,0
Расчеты по оплате труда	6,0
Расчеты с подотчетными лицами	3406,0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	123153,0
Итого дебиторская задолженность:	303722,0

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают -остаток на расчетном счете.

Добавочный капитал (стр. 1350)

На 31.12.2025г. добавочный капитал отсутствует.

Резервный капитал (стр. 1360)

На 31.12.2025г. резервный капитал отсутствует.

Заемные средства (стр. 1410 стр.1510) .

В составе заемных средств числятся задолженность по кредиту перед банком и просроченная задолженность перед юридическими лицами. В течение года краткосрочная задолженность была переведена в состав долгосрочной.

Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025г.
Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным	76058,0
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	157058,0
Расчеты с разными кредиторами	8707,0
Расчеты с подотчетными лицами	61,0
Итого кредиторская задолженность:	241884,0

По состоянию на 31 декабря 2025 Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

Оценочные обязательства (стр. 1540)

По состоянию на 31 декабря 2025. отсутствуют оценочные обязательства

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Выручка (стр.2110)

В отчетном периоде выручки не было.

Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

Управленческие расходы за 2025, в т.ч: оплата труда и страховые взносы с фонда оплаты труда, налоги, амортизация и т.д.

Проценты к уплате (стр. 2330)

Проценты по договору займа составили 1250,0 тыс.руб.

Прочие доходы (стр. 2340)

Прочие доходы у Общества отсутствуют.

Прочие расходы (стр. 2350)

В составе прочих расходов : услуги банка, госпошлины и прочие расходы, связанные с возвратом предметов лизинга лизингодателю.

Прибыль (убыток) до налогообложения, чистая прибыль (убыток), налог на прибыль (стр. 2300 - 2410)

В отчетном периоде налог на прибыль не начислялся. По итогам года образовался убыток в сумме 10315,0 тыс.руб.

Дата составления пояснений 21.03.2026 года.

Генеральный директор Общества:

Юсупов Андрей Анатольевич