

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «Магеллан-Ростов» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Магеллан-Ростов»

ООО «Магеллан-Ростов» зарегистрировано 22.08.2012 года в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 24 по Ростовской области, за регистрационным номером (ОГРН) 1126194009116.

Юридический адрес: 344101, г. Ростов-на-Дону, пл.Круглая д.5 кв.6

Фактический адрес: 344101, г. Ростов-на-Дону, пл.Круглая д.5 кв.6

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

Единственным участником Общества является Нестерова Наталья Григорьевна, доля участия — 100 процентов.

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

Общество 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.

Основным видом деятельности Общества является:

15.20 — производство обуви

Единоличный исполнительный орган — директор Нестерова Наталья Григорьевна

Численность работающих сотрудников Общества составляет:

Наименование показателя	2025 г.
Среднегодовая численность, чел.	2
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	2

Основание составления бухгалтерской 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 Общества 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.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Учетная политика

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства (стр. 1150)

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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4. Запасы (стр. 1210)

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. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

5. Дебиторская задолженность (стр. 1240)

Наименование показателя	2025 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	694
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	16842
Расчеты по ЕНС	549
Итого дебиторская задолженность	18085

6. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Наименование показателя	2025 г.
-------------------------	---------

Денежные средства на расчетных рублевых счетах банка	0
--	---

7. Заемные средства (стр. 1410-1510)

Наименование показателя	2025 г.
Долгосрочные займы	10

8. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Наименование показателя	2025 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	675
Расчеты с покупателями и заказчиками	10006
Расчеты по налогам и сборам	648
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	9
Итого кредиторская задолженность	11339

9. Пояснение к статьям отчета о финансовых результатах

9.1. Выручка (стр. 2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2025г. и 2024г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	2025 г.	2024 г.
Выручка	46	341

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

9.2. Расходы (стр. 2220)

Статья расходов	2025 г.	2024 г.
Расходы по обычной деятельности	(77)	(2261)

9.3. Прочие доходы (стр. 2340)

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
---------------	---------	---------

Прочие доходы	-	3212
---------------	---	------

9.4. Прочие расходы (стр. 2350)

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Прочие расходы	(3)	(1022)

9.5. Чистая прибыль (стр. 2400)

Прочие доходы	на 31.12.2025 год	На 31.12.2024 год
Чистая прибыль (убыток)	(34)	(217)
Итого	(34)	(217)

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Директор ООО «Магеллан-Ростов»



Нестерова Н.Г.