

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах
за 2025 год в текстовой форме**

Общество с ограниченной ответственностью «Ростгорстрой»

ИНН 9722086268 КПП 772201001 ОГРН 1247700697837

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Ростгорстрой»
Сокращенное наименование юридического лица – ООО «Ростгорстрой»

1.2. Юридический адрес: 111250, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Лефортово, ул.Лефортовский Вал, д.24, помещ.1/П

1.3. Зарегистрировано Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 22 октября 2024 года, основной государственный регистрационный номер 1247700697837.

1.4 Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025г. 5 человек

1.5. Уставный капитал составляет 50 000-00 (пятьдесят тысяч) руб. 00 коп.

Участниками являются:

- Шах Евгения Петровна 100%

1.6. Перечень видов деятельности:

- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Органом управления ООО «Ростгорстрой» является Генеральный директор.

Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

Генеральный директор Общества: Шах Е.П.

Главный бухгалтер Общества: Шах Е.П.

1.8. У Общества отсутствуют обособленные подразделения.

1.9. Деятельность Общества не подлежит обязательному аудиту.

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.

3. Учетная политика

Учетная политика Общества с ограниченной ответственностью «Ростгорстрой» (далее – Учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и налоговым законодательством Российской Федерации.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

4. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация в ООО «Ростгорстрой» проводится согласно ФСБУ 28/2023 ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года

В ходе проведения инвентаризации недостач и излишков не выявлено.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

5.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы в организации отсутствуют

5.3. Основные средства

В составе основных средств выделяются группы однородных объектов ОС со сроком службы более 12 месяцев, используемые в деятельности Организации, либо для управленческих нужд.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Принятые сроки полезного использования по группам основных средств:

Группы основных средств	Срок полезного использования
Автотранспорт	3-10
Здания бытовые	5-20
Инвентарь и инструмент	1-10
Машины и оборудование (кроме офисного)	3-10
Офисное оборудование	1-5
Прочее	7-10

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

В отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, не учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Изменение стоимости основных средств:

	2025 год
Увеличение стоимости основных средств, всего	4693
в том числе за счет:	
взнос в уставный капитал объектов	-
приобретения новых объектов	
строительства новых объектов	-
модернизации и реконструкции действующих объектов (достройка, дооборудование)	-
Арендованные основные средства (автотранспорт)	4693
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	
в том числе за счет:	

продажи основных средств	
списания основных средств	-
реконструкции (частичной ликвидации) основных средств	-
выбытие в результате безвозмездной передачи	-
прочего выбытия	
Изменение амортизации, всего	39
начисленная амортизация за период	39

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2025 году нет.

Незавершенных капитальных вложений на 31.12.2025 года нет.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался. Ремонт основных средств осуществляется по мере его осуществления и относится на затраты по обычным видам деятельности.

5.4. Внеоборотные активы в организации

Внеоборотные активы в Организации отсутствуют на 31.12.2025г..

5.5. Запасы

Запасы в Организации на 31.12.2025г. отсутствуют.

5.6. Денежные средства

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- * остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- * денежные переводы в пути на отчетную дату;
- * высоколиквидные финансовые вложения, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозиты, векселя и пр.).

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в Бухгалтерском балансе:

Остаток денежных средств	на 31.12.2025
расчетные счета (в рублях)	210 936,91
Всего	210 936,91

Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

5.7. Оборотные активы

Показатель	За период	На начало года, тыс.руб	Изменения за период, тыс.руб.		На конец периода, тыс.руб.
			поступило	погашено	
Оборотные активы, в т.ч.	2025		73727	67867	5860
Покупатели	2025		49573	42791	6782
Авансы выданные			19698	19491	207
Налоги и взносы	2025		4338	4139	199
Резерв по сомнительным долгам	2025			1427	(1427)
Расходы будущих периодов	2025		118	19	99

5.8. Краткосрочная кредиторская задолженность

Показатель	За период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	погашено	
Краткосрочные обязательства	2025		85815	74131	11684
В т.ч. поставщикам	2025		37128	31485	5643
Авансы полученные	2025		17289	16184	1105
Зарплата	2025		7762	7441	321
взносы	2025		16891	16186	705
Расчеты по аренде	2025		6745	2835	3910

5.9. Другие обязательства

Другие краткосрочные обязательства включают в себя резерв на оплату отпусков в сумме 122 тыс.руб.

5.10. Уставный, добавочный и резервный капиталы, фонды и резервы, прибыль

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер его имущества, гарантирующего интересы его кредиторов.

Уставный капитал отражен в стоимости и размере долей, принадлежащих Участникам Общества.

Резервный и добавочный капиталы не создаются.

Существенные показатели

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал общества оплачен полностью.

В 2025 году убыток от деятельности Общества составил 1131 тыс.руб.

5.11. Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию

Займов в 2025г. у Организации не было

5.12. Аренда

Организация ведет бухгалтерский учет аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и учетной политикой Организации.

Организация для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ 25/2018 классифицирует договор или его отдельные компоненты как договор аренды, если в результате его заключения ей передается (или она имеет право) контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода в обмен на возмещение.

Организация взяла в лизинг в 2025 году автотранспортное средство.

Организация рассчитывает приведенную стоимость арендных платежей с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды. Это та ставка, при использовании которой приведенная стоимость арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости будет равна сумме справедливой стоимости базового актива и всех первоначальных прямых затрат арендодателя.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, отражены по строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах и составляют за 2025 год 78 тыс.руб.

Организация признает предмет аренды в качестве амортизируемого права пользования активом, в отношении которого применяется такая же учетная политика, как и в отношении собственных основных средств, включая переоценку и раскрытие информации.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом в течение срока полезного использования.

Право пользования активом отражается в составе строки 1150 «Материальные внеоборотные активы» в сумме 4653 тыс.руб.

6. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

6.1. Признание доходов

Доходы ООО «Ростгорстрой» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям/заказчикам. Доходы составили 41311 тыс.руб.

6.2 Признание расходов

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год
Материальные затраты	13339
Затраты на оплату труда	7854
Отчисления на социальные нужды	1678
Прочие затраты	4317
Общепроизводственные затраты	13619

Итого расходы по обычным видам деятельности	40807
---	-------

7. Проценты к уплате

Проценты к уплате включают начисленные проценты по договору лизинга в сумме 78 тыс.руб.

8. Прочие доходы

Прочие доходы включают компенсацию от поставщика за бракованный товар в сумме 14 тыс.руб.

9. Прочие расходы

Прочие расходы включают

Наименование показателя	За 2025 год
Расходы на услуги банков	22
Резерв по сомнительным долгам	1427
Прочие расходы	24
Итого	1473

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

11. 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.

12. Прочая информация

Условные факты хозяйственной деятельности

На дату составления бухгалтерской отчетности ООО «Ростгорстрой» не существует условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Ростгорстрой», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов.

Информация о совершенных Обществом крупных сделках

В 2025 году у ООО «Ростгорстрой» крупных сделок не проводилось.

События после отчетной даты

События после отчетной даты за 2025 год отсутствуют.

Информация о совместной деятельности

Совместная деятельность в 2025 году отсутствует.

Информация о госпомощи

Государственную помощь Общество в 2025 году не получало

Дата составления текстовых пояснений _____ «27» марта 2026 года.

Генеральный директор




Шах Е.П.