

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

Общество с ограниченной ответственностью
"Индустриальный парк Ростов-Западный"
ОГРН 1256100024620 от 24.10.2025г., ИНН 6164147532, КПП 616401001
344082, Ростовская область, г.о. Город Ростов-на-Дону,
г Ростов-На-Дону, ул Береговая, здание 8

1. Общая информация об организации

ООО «Индустриальный парк Ростов-Западный» является коммерческой организацией, созданной 24.10.2025 года 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.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Уставный капитал организации: 1 000 000 (Один миллион) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей:

Физическое лицо - Борисов Алексей Александрович, 1 доля номинальной стоимостью 500000,00 (Пятьсот тысяч) рублей, что составляет 50% уставного капитала.

Физическое лицо - Коваль Александр Артурович, 1 доля номинальной стоимостью 500 000,00 (Пятьсот тысяч) рублей, что составляет 50% уставного капитала.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

Вид деятельности 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

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.

Согласно п. 3 ст. 15 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» для организации, созданной после 30 сентября, первым отчетным годом является, если иное не установлено экономическим субъектом, период с даты государственной регистрации по 31 декабря календарного года, следующего за годом его государственной регистрации.

Организацией принято решение подать первую бухгалтерскую отчетность за период с даты регистрации по 31 декабря 2025 года. Данное решение связано с необходимостью предоставления бухгалтерской отчетности внутренним и внешним пользователям, а также при кредитовании и прочих операциях хозяйственной жизни организации.

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Финансовый результат при выполнении работ и оказании услуг, а также продаже товаров определяется по отгрузке.

4. 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. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Запасы

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.

Затраты на хранение, сортировку, фасовку, не изменяют фактическую себестоимость товаров и относятся к расходам на продажу.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Оценочные обязательства и резервы: резервы по сомнительным долгам в 2025 году не создавались.

7. Нематериальные активы и финансовые вложения в отчетном периоде у Общества отсутствовали.

8. Долгосрочные обязательства

В 2025 году были предоставлены денежные средства по договорам займа с учредителями Общества.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — с даты регистрации Общества Генеральным директором назначена Чаброва Елена Сергеевна. (Протокол № 1 от 14.10.2025 г., Приказ № 1-гд от 24.10.2025 г.)

В связи с отсутствием в штате организации главного бухгалтера, частично его обязанности выполняет Генеральный директор. Основная функция по ведению бухгалтерского и налогового учета будет переведена на аутсорс.

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. Основные показатели деятельности организации

Организация зарегистрирована 24.10.2025 года.

Уставный капитал оплачен полностью, внесен участниками денежными средствами на расчетный счет организации в размере 1 000 000,00 руб.

Были получены денежные средства от учредителей по Договорам займа для начала осуществления деятельности, закупки необходимых программных продуктов и оплаты поставщикам и подрядчикам и пр. (стр. 1410 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370) — сальдо по сч. 84 на конец периода. Более детально раскрыт в Отчете о финансовых результатах за 2025 год.

Оборотные активы организации, согласно Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года, включают в себя:

- Дебиторскую задолженность, а именно аванс поставщику в счет будущей поставки, оказания услуг (стр. 1230);
- Денежные средства на расчетном счете организации (стр. 1250);
- Прочие оборотные активы (Расходы будущих периодов (сч 97)) складываются из затрат на приобретение неисключительных прав на использование программных

продуктов ("Астрал отчетность" 12 мес.), использование программы 1С (ИТСааС Базовый на 12 мес.), которые списываются равномерными частями в течение срока пользования.

Выручка в отчетном году отсутствовала.

Согласно Отчету о финансовых результатах за 2025 год в состав прочих расходов вошли:

- На уплату пошлины за предоставление сведений в размере - 33700,00 руб.;
- Расходы на услуги банков (иная операционная деятельность) - 1750,00 руб.;

Коммерческие (управленческие расходы) в размере 884,27 руб. включали в себя расходы на программные продукты (Расходы будущих периодов (сч 97)), списанные на затраты в отчетном году.

В связи с тем, что организация фактически деятельность не вела, Генеральный директор находился в отпуске без оплаты. Заработная плата и взносы не начислялись и не выплачивались.

Совокупный финансовый результат за отчетный период - убыток в сумме 36 334,27 руб.

11. Дата составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана "28" марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «Индустриальный парк Ростов-Западный»



Чаброва Е.С.