

Общество с Ограниченной Ответственностью «РОСТ-Т»

ИНН 7203508603 КПП 720301001

ОГРН 1207200014823

625014, г. Тюмень, ул. Чекистов, д. 32а, к. 1, оф. 5

Тел: 89612101790, 2101790@mail.ru

Тюмень

24.03.2025г.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «РОСТ-Т» зарегистрировано Межрайонной ИФНС № 14 по Тюменской области, 21.09.2020 г., ОГРН 120720014823, ИНН 7203508603, КПП 720301001, юридический адрес: 625014, г. Тюмень, ул. Чекистов, д. 32а, к. 1, оф. 5. Фактический адрес совпадает с юридическим.

Уставный капитал организации: 40 000 (Сорок тысяч) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей: одно физическое лицо — Разуванов С.А. – 100% доля в уставном капитале. Дивиденды не выплачивались в 2025г.

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом ОКВЭД 60.20.2

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Исполнительные производства по судебным делам отсутствуют.

Организация имеет один расчетный счет:

1. № 40702810110150000820, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО).

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика ООО «РОСТ-Т» утверждена, приказом генерального директора, Разувановым С.А. № 1/У от 28.12.2024.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Организация формирует бухгалтерскую отчетность по формам, соответствующим требованиям действующего законодательства Российской Федерации.

ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

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

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 на основании «Положения инвентаризации», утвержденного генеральным директором предприятия. Согласно «Положению об инвентаризации»:

- Инвентаризация Основных средств - проводится 1 раз в три года.
- Инвентаризация остальных активов и обязательств проводится один раз в год перед составлением годовой отчетности.

Основные средства

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6). Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Ежегодно на 31.12 пересматривается ликвидационная стоимость ОС и сроки полезного использования объектов ОС, а также проверяются ОС на наличие признаков обесценения.

Организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

УЧЕТ АРЕНДЫ

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

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).

Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- доходы от сдачи в аренду нежилого (производственного) помещения.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы текущего периода в полной сумме. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Создание резервов

Организация формирует резерв по сомнительным долгам (в бухгалтерском учете). По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

Резервы по оплате отпусков работникам не создаются.

Резерв на ремонт ОС не создается.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по балансовой стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка ОС не проводилась. Произведен пересмотр СПИ и ликвидационной стоимости объектов ОС, в результате, которого не были выявлены объекты ОС, требующие пересмотра СПИ и ликвидационной стоимости.

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	18 237	(3)	2 900	-	-	(321)	21 137	(324)
	За 2024 г.	17 297	(69)	42 766	(69)	69	(3)	18 237	(3)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	41 757	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	830	-	1 283	-	-	(154)	2 113	(154)
	За 2024 г.	-	-	830	-	-	-	830	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 247	-	-	(105)	1 247	(105)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	17 228	-	-	-	-	-	17 228	-
	За 2024 г.	17 228	-	-	-	-	-	17 228	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	180	(3)	370	-	-	(62)	549	(65)
	За 2024 г.	69	(69)	180	(69)	69	(3)	180	(3)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	41 757	(545)	-	-	-	(1 309)	41 757	(1 854)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(545)	41 757	(545)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	41 757	(545)	-	-	-	(1 309)	41 757	(1 854)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(545)	41 757	(545)

Капитальные вложения в ОС (за исключением инвестиционной недвижимости):

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	23 649	1 292	(24 941)	-	-
	За 2024 г.	23 790	5 839	(5 980)	-	23 649
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	66 779	27 306	-	(2 900)	91 186
	За 2024 г.	108 050	7 176	(5 680)	(42 766)	66 779

Из представленных таблиц, видно, что в 2025г. были приобретены новые и введены эксплуатацию, имеющиеся ОС, прирост ОС в 2025г. по сравнению с 2024г. составил 3% (строка 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса), в том числе незавершенные капитальные вложения составили 91 186 тыс. руб.

На предприятии создана постоянно действующая комиссия на тестирование МПЗ на обесценение. МПЗ регулярно расходуются и пополняются. В связи с чем обесценения материально-производственных запасов не было выявлено.

Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	2 034	980	(2 122)	892
	За 2024 г.	3 305	1 241	(2 511)	2 034
в том числе:					
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 142	980	(2 122)	-
	За 2024 г.	2 412	1 232	(2 502)	1 142
Товары	За 2025 г.	892	-	-	892
	За 2024 г.	892	9	(9)	892

Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном			На конец периода
		по условиям договора	поступило	списано		по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	восстановление резерва	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 717	57	(2 716)	(25)	58
	За 2024 г.	36 045	2 136	(35 464)	-	2 717
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 262	-	(1 261)	-	2
	За 2024 г.	1 272	681	(691)	-	1 262
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 403	57	(1 403)	(25)	57
	За 2024 г.	34 640	1 403	(34 640)	-	1 403
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	За 2025 г.	52	-	(52)	-	-
	За 2024 г.	133	52	(133)	-	52

Наличие и движение обязательств:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списано)			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	151 892	-	587	(1 370)	150 522
	За 2024 г.	187 719	-	812	(35 827)	151 892
в том числе:						
Долгосрочные займы	За 2025 г.	151 892	-	587	(1 370)	150 522
	За 2024 г.	187 719	-	812	(35 827)	151 892
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 969	86	-	(1 111)	1 944
	За 2024 г.	1 664	1 464	-	(159)	2 969
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	253	4	-	(253)	4
	За 2024 г.	249	94	-	(90)	253
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	114	-	-	(114)	-
	За 2024 г.	-	114	-	-	114
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 084	-	-	(307)	1 777
	За 2024 г.	1 272	812	-	-	2 084
Прочие краткосрочные обязательства	За 2025 г.	518	82	-	(437)	162
	За 2024 г.	143	444	-	(69)	518
Итого	За 2025 г.	154 861	86	587	(2 481)	152 466
	За 2024 г.	189 383	1 464	812	(35 986)	154 861

На 31.12.2025г. в соответствии с ФСБУ28/2023 и Положением об инвентаризации ООО «РОСТ-Т», утвержденным 01.01.2025г. перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация, капитальных вложений, ОС, МПЗ, расчетов с покупателями и поставщиками (также с прочими дебиторами и кредиторами), расчетов с персоналом и бюджетом, денежных средств на банковских счетах, прав пользования интеллектуальной деятельностью, оценочных обязательств, объектов на забалансовом учете (материальных ценностей в эксплуатации, малоценных ОС). Недосдач и расхождений не выявлено.

Займы полученные:

Займодавец	Займы полученные (тыс. руб.)		
	на 31.12.2024г.	на 31.12.2025г.	Возвращено в 2025г.
ООО «КомплектПлюс» (договора займов № 26, 27, 28.... за период с 2022г.-2023г.)	51 758	50 388	1 370
Физическое лицо - Разуванов С.А. (договора займов № 1, 2, 3.... за период с 2020г.-2023г.)	100 134	100 134	
ИТОГО:	151 892	150 522	1 370

У организация заключен договор аренды на производственный цех (склад), со сроком аренды не более 1 года, без перехода права собственности и без права сдачи в субаренду.

Доходы и расходы:

В 2025 году выручка от сдачи в аренду нежилого (производственного) помещения составила 5 997 тыс. руб.

Прирост выручки в 2025г. по сравнению с 2024г. составил 72%. (строка 2110 Отчета о финансовых результатах).

Прочие доходы и расходы в отчете о финансовых результатах показаны развернуто.

Управленческие расходы:

Амортизация	1 629 323,11
Аренда офиса	79 200,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	8 759,72
Газ, э/э офиса	28 605,67
Имущественные налоги	81 237,00
Лицензии на программные продукты	6 600,00
Материальные расходы	7 000,00
Обслуживание газопровода	48 815,65
Оплата труда	1 459 953,16
Прочие затраты	22 420,00
Расходы по пожарной безопасности	8 000,00
Содержание базы	1 553 094,19
Страховые взносы	331 858,23
Итого	5 264 866,73

ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РИСКИ

Составляя бухгалтерскую отчетность, организация предполагает, что она будет непрерывно функционировать в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражены в бухгалтерской отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

По мнению руководства общества, возможные риски, которые оказали бы влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2025 году и могут оказать в будущем отсутствуют.

Общество намерено продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность не менее, чем в ближайшие 12 месяцев года, следующим за отчетным 2025 годом, и не имеет намерения (потребности) в ликвидации или прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор ООО «РОСТ-Т»



С.А. Разуванов