

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ,**Закрытое Акционерное Общество «Ростовоблгражданреконструкция-1» (ЗАО «РОГР-1»)**

ИНН 6164069210, КПП 616401001, ОГРН 1026103274108, ОКПО 46588748

Адрес: 344007, г. Ростов-на-Дону, ул. Московская, д. 53. Оф. 201-205.

1. Общая информация об организации

ЗАО «РОГР-1» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

На 31.12.2025 г. у ЗАО «Ростовоблгражданреконструкция-1» отсутствуют признаки несостоятельности (банкротства) в соответствии со статьями 3, 6 и 7 Федерального Закона от 26.10.2002 г. № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротства)».

А именно:

- Общество не имеет денежных обязательств перед кредиторами и (или) обязанностей по уплате обязательных платежей, не исполненных им в течении трех месяцев с даты, когда они должны были быть исполнены, при совокупном объеме таких требований не менее 100000,0 (ста тысяч) рублей.
- Исполнительные документы или их копии по денежным обязательствам общества перед конкурсными кредиторами, уполномоченными органами в совокупном размере не менее 100000,0 (ста тысяч) рублей не предъявлялись и не поступали.
- Решений налогового органа, таможенного органа о взыскании задолженности по обязательным платежам за счет имущества общества на сумму не менее 100000,0 (ста тысяч) рублей не имеется.
- Общество не находится в процессе реорганизации, ликвидации, не ведется процедура банкротства и не имеет ограничений либо приостановлений на осуществление хозяйственной деятельности;
- В едином федеральном реестре сведений о банкротстве по состоянию на 31.12.2025 г. не состоит.

Регистратор общества - Акционерное общество "Новый регистратор", ИНН 7719263354 КПП 616143001, адрес регистратора: 107996, г. Москва, ул. Буженинова, д.30, строение 1, эт/пом/ком 2/VI/32, местоположение филиала г. Ростов-на-Дону, пр-кт М.Нагибина, 14а, к.501

Общество относится к субъектам малого предпринимательства – категория микропредприятие с 10.08.2017 г. (Приложение: Сведения из ЕРСМиСП), 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.

В организации применяется электронный документооборот ООО "Компания "Тензор" ПО Saby ID 2BEf63d624d73ed4bf3a377801b84535292

Среднесписочная численность за 2025 год составила 6 человек.

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.

В 2025 году 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

2. Основные виды деятельности

Сведения о основных и дополнительных видах экономической деятельности предприятия в 2025 г по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности:

68.32.2 - Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 7.7 Проф».

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

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

Основные средства в 2025 г не приобретались. Переоценка основных средств в 2025 г Обществом не производилась.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся: Нежилое помещение.

5. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета и квалифицирует аренду по всем договорам как операционную п. 24 ФСБУ 25/2018 и не отражает в бухучете инвестицию в аренду, за исключением случаев (п. 28 ФСБУ 25/2018).

Доходы по операционной аренде признаются в виде арендных платежей и отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности, так как предоставление имущества в аренду является одним из видов деятельности организации.

6. Денежные средства и финансовые вложения.

Денежные средства, размещенные на вклад (краткосрочный депозит) в кредитных учреждениях под проценты на срок, не превышающий 90 дней, учитываются как денежные эквиваленты и отражаются по стр. баланса 1250- денежные средства.

Проценты по ним признаются прочими доходами и начисляются в отчетном периоде исходя из условий договора.

Денежные средства, размещенные на вклад (краткосрочный депозит) в кредитных учреждениях под проценты на срок до одного года — учитываются как краткосрочные финансовые вложения и отражаются по стр. баланса 1240- финансовые вложения;

Инвестиции, размещаемые на срок более одного года, учитываются в бухучете на счете 58 «Финансовые вложения» и отражаются в первом разделе баланса в строке 1170.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Отражаются в учете по первоначальной стоимости.

Единицей материально-производственных запасов признается номенклатурная позиция.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по первоначальной стоимости.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- долгосрочные финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

В соответствии с Уставом ЗАО «РОСТОВОБЛГРАЖДАНРЕКОНСТРУКЦИЯ-1»:

-Уставный капитал Общества составляет 216,673.12 руб. По состоянию на 31 декабря 2025 года, уставный капитал оплачен полностью. 100 % акций принадлежат физическим лицам.

-Резервный фонд Общества - 15% от Уставного капитала и составляет- 32500,00 руб.

В 2025 году Обществом по итогам работы за 2024 год начислены и выплачены дивиденды в сумме 649455,00 рублей. До распределения прибыли между акционерами, по итогам 2024 года стоимость чистых активов Общества составляла- 2029,0 тыс. руб. Чистые Активы общества определялись в соответствии с Бухгалтерской отчетностью на 31.12.2024 г. Таким образом, стоимость чистых активов (2029,0 тыс. руб.) не меньше суммы уставного капитала и резервного фонда (249,2 тыс. руб.) и не стала меньше в результате выплаты дивидендов в сумме 649455,00 руб. (Протокол ГОСА от 30.04.2025 г.)

В соответствии п. 2 ст.3 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)», ЗАО «РОГР-1» на момент принятия решения о выплате дивидендов не отвечало признакам банкротства и не стало отвечать таким признакам в результате их выплаты.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Кошиль Владимир Васильевич (Решение ОСА ЗАО «РОГР-1» от 11.05.2018 г., протокол ОСА от 11.05.2018 г.).

Главный бухгалтер — Кошиль Виктория Николаевна.

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. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный Директор
ЗАО «РОГР-1»



В. В. Кошиль

Главный бухгалтер




В. Н. Кошиль