

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

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица - Общество с ограниченной ответственностью «РОСЬ»;
ОГРН – 1156182000787;

Дата государственной регистрации - 06.03.2015г.;

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) - 6155071904;

Код причины постановки на учет (КПП) - 615501001;

Адрес местонахождения: 346513, Ростовская обл., г. Шахты, пер. Шишкина, д. 162, офис 228

2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

Лицензируемые виды деятельности Общества не осуществляет.

3. Обособленные подразделения

Организация не имеет филиалы и обособленные подразделения

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

на 31.12.2024 г.	на 31.12.2025 г.
4 чел.	2 чел.

4. Уставный, добавочный капитал

Уставный капитал отражен в номинальной стоимости долей его учредителя и составляет 10 000 (десять тысяч) руб., что соответствует размеру уставного капитала Общества, определенного в учредительных документах.

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал полностью оплачен.

Сведения о долях участников представлены в таблице:

№ п/п	Полное наименование участника	Адрес места жительства/места нахождения	Размер доли в уставном капитале, %	Номинальная стоимость (руб.)	Обременения доли
1.	Синяускас Степан Валерьевич	346517, Ростовская обл., г. Шахты, пер. Шмидта, д. 44, кв. 1	100,0	10 000,0	Нет

Добавочный капитал отсутствует.

5. Информация об органах управления

Органом управления Общества по состоянию на 31.12.2025 г. является:

- Участник общества;
- Генеральный директор.

6. Сведения о применении правил бухгалтерского учета

6.1. Бухгалтерская отчетность ООО «РОСЬ» (далее - Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1988 №34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов Федерации от 06.07.1999 г. № 43н, Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 г. № 66 н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также иными нормативными

правовыми актами, регулирующими отношения, связанные с бухгалтерским учетом и отчетностью организаций в Российской Федерации, и учетной политикой Общества.

6.2. Ответственность за организацию и состояние бухгалтерского учета возложена на Генерального директора.

6.3. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета несет Генеральный директор.

6.4. Ведение бухгалтерского учета возложено на Главного бухгалтера Косареву Дарью Александровну.

6.5. Для ведения бухгалтерского учета использовалась компьютерная программа бухгалтерского учета 1С.Предприятие, версия 8.3, которая учитывает специфику деятельности Общества и разработана с соблюдением российских методологических правил бухгалтерского учета.

6.6. Для ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный в соответствии с Планом счетов, утвержденным приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г, N 94н.

6.7. Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

6.8. Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

6.9. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

7. Информация об отдельных активах и обязательствах

7.1. Финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения учитываются обособленно. Данная статья складывается из финансовых вложений в виде займов контрагенту:

Наименование заёмщика	на 31.12.2025 г., руб.
Галибаров Максим Валерьевич	270 000,00

7.2. Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Бухгалтерский учет денежных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным приказом Минфина России от 02 февраля 2011 г. № 11н и другими действующими нормативными документами.

7.3. Финансовые и другие оборотные активы (строки 1230 и 1520 Бухгалтерского баланса)

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами, с учетом всех предоставленных скидок (наценок) и НДС.

Учет резерва по сомнительным долгам ведется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г., № 34н (в ред. Приказов Минфина России от 30.12.1999 N 107н, от 24.03.2000 N 31н, от 18.09.2006 N 116н, от 26.03.2007 N 26н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, от 29.03.2017 N 47н, от 11.04.2018 N 74н, с изм., внесенными решениями Верховного Суда РФ от 23.08.2000 N ГКПИ 00-645, от 08.07.2016 N АКПИ16-443, от 29.01.2018 N АКПИ17-1010).

Сомнительная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

Расшифровка дебиторской задолженности по наиболее крупным дебиторам:

Наименование кредиторов	на 31.12.2025 г., руб.
ООО «ЮДЖИН»	14 965 224,37

Расшифровка кредиторской задолженности по наиболее крупным кредиторам:

Наименование кредиторов	на 31.12.2025 г., руб.
ООО "Звезда"	6 819 880,06
ИП Синяускас В.П.	18 626 900,00

7.4 Краткосрочные заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

Данная статья складывается из займов, предоставленных контрагентами:

Наименование займодавца	на 31.12.2025 г., руб.
ИП Синяускас В.П.	7 620 459,88

8. Сведения о доходах и расходах Общества

8.1. Сведения о доходах

тыс.руб.

Наименование показателя	2024 г.	2025 г.
Выручка от реализации товаров (услуг) (без НДС)	86 407	61 249
Проценты к получению	0	0
Доходы от участия в других организациях	0	0
Прочие доходы	0	
Итого	86 407	61 249

Выручка отчетного года по сравнению с выручкой 2024 г. уменьшилась на 29%.

8.2. Сведения о расходах

тыс.руб.

Наименование показателя	2024 г.	2025 г.
Себестоимость продаж	81 466	39 674
Управленческие расходы	4 091	3 529
Прочие расходы	457	1 457
Итого	86 014	44 660

Расходы отчетного года уменьшились по сравнению с расходами 2024 г. в 2 раза.

Расшифровка управленческих расходов:

Наименование показателя	2025 г.
Оплата труда	905
Страховые взносы	254
Прочие расходы	2 370
Итого	3 529

тыс.руб.

9. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по продаже товаров, оказанию услуг, которые могут быть выделены операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Прекращаемые операции и виды деятельности отсутствуют.

10. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Список связанных сторон и операций с ними, отражен ниже:

№	Наименование связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Виды операций
1	Синяускас Степан Валерьевич	Участник Общества с долей 100% - 10 000,00 руб. Связанная сторона способна контролировать и оказывать влияние на деятельность Общества.	Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Генеральный директор
ООО «РОСЬ»

М.В. Галибаров