

10. Информация об обществе

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "РостФорт"**

Сокращенное наименование: **ООО "РостФорт"**

Место нахождения: 344002, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Станиславского, д. 50/49/22, кв. 9;

Организационно-правовая форма/форма собственности: общества с ограниченной ответственностью/частная.

Общество является юридическим лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации и в своей деятельности руководствуется Конституцией РФ, Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" (с изменениями и дополнениями), иными законодательными актами РФ, Уставом и внутренними документами Общества, регулирующими порядок осуществления его деятельности.

Общество зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области 13.06.2012 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1126164011380

Дата выдачи свидетельства ОГРН: 13.06.2012 г..

ИНН/КПП 6164308300 / 616401001

Основной вид деятельности (ОКВЭД) - 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

ООО «РостФорт» не имеет обособленных подразделений.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. Единственным участником Общества и бенефициарным владельцем является Грданян Татьяна Сергеевна, ИНН 616402786780 (100 % доли в уставном капитале)

Общество регулярно, не реже одного раза в год либо в случае изменения сведений обновляет информацию о своих бенефициарных владельцах и документально фиксирует полученную информацию; хранит информацию о своих бенефициарных владельцах и о принятых мерах по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Федерального закона №115-ФЗ.

Общество осуществляет процедуры идентификации бенефициарных владельцев, предусмотренные законодательством по ПОД/ФТ. Персональные, паспортные данные бенефициарных владельцев и адрес их регистрации, не раскрываются в связи с тем, что согласие на раскрытие персональных данных не получено.

В 2024 году Общество действовало на основании Устава утвержденного решением единственного участника от 15.06.2016 г. с изменениями от 19.03.2020 года

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Организация не осуществляет выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, пользование недрами и не несет затрат на освоение природных ресурсов.

ООО «РостФорт» не имеет дочерних и зависимых обществ.

Среднесписочная численность работников: 11 человек.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Директор Мясоедов Вячеслав Иванович (с 03.12.2015 года по настоящее время) на основании Устава.

Ответственность за формирование учетной политики, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет Главный бухгалтер Плакунова Анна Дмитриевна. (с 09.01.2013 г. по настоящее время).

Изменений в составе управленческого персонала в 2024 году не было.

Аудитор Общества
– ООО "АНК "

Место нахождения: 344022, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая,
дом № 188А, литер А2, офис Ц-2
Тел. 8 (928) 149-70-17

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Основы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г. (с изменениями и дополнениями) и ПБУ «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ № 4/99, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999г. №43н, (с изменениями и дополнениями), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2024 год Обществом не допускались отклонения от российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

Основными допущениями при формировании бухгалтерской отчетности Общества являются:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Общество при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. не применяло утвержденные и опубликованные, но еще не вступившие в силу нормативные и иные правовые акты по бухгалтерскому учету. Общество не имеет возможности дать оценку влияния применения таких актов на показатели бухгалтерской отчетности за период, в котором начнется их применение.

Отчетной датой является 31.12.2024 года. Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря 2024 года включительно.

Годовая бухгалтерская и налоговая отчетность подписывается директором Мясоедовым Вячеславом Ивановичем, действующим на основании Устава.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производятся инвентаризация:

- один раз в три года - основных средств и незавершенных капитальных вложений;
- перед составлением годовой отчетности -
товаров, материалов, готовой продукции
денежных средств и денежных эквивалентов, прочих активов
расчетов с дебиторами и кредиторами
расчетов по налогам и сборам
резервов предстоящих расходов и платежей
займов и кредитов.

В 2024 году перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств. По результатам инвентаризации не выявлено существенных отклонений фактического наличия активов и обязательств от данных, отраженных в бухгалтерском учете Общества.

Информация по прекращаемой деятельности

У Общества отсутствует неопределенность относительно применимости при подготовке финансовой отчетности принципа допущения непрерывности деятельности.

ООО «РостФорт» сообщает о соблюдении принципа непрерывности деятельности при подготовке годовой бухгалтерской отчетности. Общество будет продолжать деятельность в обозримом будущем, у него нет намерений ликвидации или значительного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства общества будут погашаться в установленном порядке.

11. Организация и ведение бухгалтерского учета Общества

Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляется бухгалтерской службой, являющейся самостоятельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером, состоящим в штате предприятия.

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной системе учета методом двойной записи с применением бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3». Должностные обязанности, права сотрудников бухгалтерии и квалификационные требования, предъявляемые к ним при приеме на работу, определяются должностными инструкциями для данной категории сотрудников. Для ведения бухгалтерского учета в Организации сформирована Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета. (утверждена приказом руководителя от 30.12.2021 г. с изменениями и дополнениями)

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется непрерывно, в рублях и копейках. При оценке существенности подлежащих отдельному представлению показателей бухгалтерской отчетности (бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах), существенным признается такая величина показателя, отношение которого к общему итогу и/или к ключевому показателю, отраженному в соответствующей форме отчетности, составляет не менее 5 (пяти) процентов: в бухгалтерском балансе - 5 % валюты баланса; в отчете о финансовых результатах – 5% от выручки; в отчете об изменениях капитала – 5% от величины капитала на 31 декабря отчетного года; в отчете о движении денежных средств – 5% от объема денежных средств, поступление которых связано с осуществлением текущей деятельности в отчетном году.

12. Существенные аспекты учетной политики

- Бухгалтерский учет

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н (с изменениями и дополнениями).

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. К основным средствам в 2024 году относилось имущество, предназначенное для использования в процессе производства при выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд Общества со сроком полезного использования более 12

месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб. Активы первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. отражались в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Резерв на ремонт основных средств не создается. Ежегодная переоценка основных средств не предусмотрена.

КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н (с изменениями и дополнениями).

Капитальные вложения в затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств в бухгалтерской отчетности раскрываются с учетом существенности.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина от 30.05.2022г №86н,

В организации для целей бухгалтерского учета установлен лимит стоимости нематериальных активов 40 тыс. рублей.

Малоценные НМА сразу списываются в расходы и учитываются за балансом на специально введенном забалансовом счете.

Начисление амортизации нематериальных активов производится ежемесячно линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта НМА в бухгалтерском учете.

На 31.12.2024 г. ООО «РостФорт» нематериальных активов не имеет.

МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Анализ запасов на обесценение производится в соответствии со следующим порядком:

- анализ запасов производится по их видам в разрезе групп (подгрупп);

- выявление групп (подгрупп) запасов, требующих анализа на обесценение, производится в ходе инвентаризации (либо специально созданной комиссией) с участием материально-ответственных лиц в соответствии с признаками обесценения.

По выявленным группам (подгруппам) запасов, требующих обесценения, составляется акт об обесценении в разрезе каждой номенклатурной единицы. Решение об обесценении запасов принимает руководитель организации, на основании полученной информации.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение с применением счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов

увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.

Для целей бухгалтерского учета к финансовым вложениям относятся активы, предусмотренные ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н (с изменениями и дополнениями).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение.

Способы оценки финансовых вложений при выбытии: исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, за исключением финансовых вложений, в отношении которых на отчетную дату существуют условия существенного обесценения. По состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения финансовых вложений проводится проверка на обесценение и при необходимости формируется резерв под обесценение финансовых вложений, рыночная стоимость которых не определяется.

В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение, отражаются по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

На 31.12.2024 г. ООО «РостФорт» финансовых вложений не имеет.

ДОХОДЫ

Учет доходов организации осуществляется в соответствии с нормами ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н (с изменениями и дополнениями).

РАСХОДЫ

Учет расходов организации осуществляется в соответствии с нормами ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 33н (с изменениями и дополнениями)

Расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы в зависимости от характера, условия производства и направления деятельности.

Коммерческие расходы организации учитываются на счете 44 в разрезе следующих статей затрат:

- Материальные расходы
- Амортизация основных средств
- Оплата труда
- Страховые взносы
- Транспортные расходы
- Прочие расходы

РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете отдельной статьей, в соответствии с условиями признания активов, установленными правовыми актами по бухгалтерскому учёту. Эти активы подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Расходы учитываются на сч.97 и списываются на расходы пропорционально календарным дням. В аналитическом учёте расходы со сроком списания свыше 12 месяцев («РБП в составе внеоборотных активов») учитываются обособленно от расходов со сроком списания не превышающем 12 месяцев («РБП в составе оборотных активов»).

Расходы со сроком списания свыше 12 месяцев отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы со сроком списания, не превышающим 12 месяцев - по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Общество ведет учет расчетов в разрезе контрагентов и договоров.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной в соответствии с Методикой создания резервов по сомнительным долгам.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков - на последний день каждого месяца. Резерв на конец года состоит из количества дней неиспользованного отпуска умноженного на среднедневную заработную плату по каждому сотруднику и соответствующей суммы взносов

Ежемесячные отчисления в резерв на оплату отпусков учитываются в расходах на оплату труда. Величина расходов, предназначенных для уплаты страховых взносов, увеличивает резерв на оплату отпусков.

Инвентаризация резерва производится на конец каждого отчетного периода.

ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ

Общество создает следующие резервы:

- Резерв по сомнительным долгам, порядок создания которого раскрыт в разделе основных аспектов учетной политики, касающихся учета дебиторской задолженности. Суммы сомнительной дебиторской задолженности резервируются включая НДС.
- Резерв по обесценению запасов, порядок создания которого раскрыт в разделе основных аспектов учетной политики, касающихся запасов.
- Резерв под обесценение финансовых вложений, порядок создания которого раскрыт в разделе основных аспектов учетной политики, касающихся учета финансовых вложений.
- Иные резервы не создаются.

УЧЕТ РАСХОДОВ ПО ЗАЙМАМ И КРЕДИТАМ

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в порядке, предусмотренном ПБУ 15/2008, утвержденного Приказ Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 107н (с изменениями и дополнениями).

Обязательства по займам и кредитам отражаются в годовой бухгалтерской отчетности с подразделением на краткосрочные (срок погашения которых составляет менее 12 месяцев) и долгосрочные (срок погашения которых более 12 месяцев). Перевод

долгосрочной задолженности в краткосрочную, а также краткосрочной в долгосрочную на синтетических счетах бухгалтерского учета не отражается.

УЧЕТ АРЕНДЫ

Учет аренды осуществляется в порядке, предусмотренном ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Утвержден приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н).

В отчетности Общества раскрывается информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности развернуто.

-Налоговый учет

Организация применяет общую систему налогообложения

АМОРТИЗИРУЕМОЕ ИМУЩЕСТВО

Учет амортизируемого имущества ведется в соответствии со статьей 256 НК РФ.

Под амортизируемым имуществом для целей налогового учета понимается часть имущества со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. Амортизация начисляется линейным методом.

МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Стоимость материально-производственных запасов, включаемых в состав материальных расходов, определяется в соответствии со статьей 254 Налогового кодекса Российской Федерации.

ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ РЕЗЕРВОВ

Резервы в налоговом учете не создаются.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Методом списания на расходы стоимости ценных бумаг при их реализации и ином выбытии установлен метод ФИФО.

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Для исчисления налога на прибыль учет ведется исходя из принципа последовательности применения норм и правил гл.25 НК РФ, от одного налогового периода к другому. Доходы и расходы определяются по методу начисления в соответствии с нормами статей 271, 272 НК РФ, с применением ПБУ 18/02.

Расходы на производство и реализацию определяются с учетом положений статьи 318 НК РФ.

Расходы, принимаемые для целей налогообложения, учитываются в соответствии с нормами статьи 272 НК РФ.

Налоговым периодом по налогу на прибыль признается календарный год. Информация о постоянных и временных разницах формируется ежеквартально.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, сформированной в соответствии с правилами, предусмотренными Налоговым кодексом РФ. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто.

Организация льгот по налогу на прибыль не имеет.

НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

Учет НДС ведется в соответствии с гл. 21 НК РФ. Налоговым периодом, согласно статье 163 НК РФ, являлся квартал. В организации обеспечен отдельный учет операций, подлежащих обложению по НДС и освобожденных от налогообложения.

14. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

Основные средства

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года, а также о движении основных средств в течение отчетного года приведена в Пояснениях 2 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Объекты имущества, не подлежащего амортизации, отсутствуют.

Объекты недвижимости, права собственности на которые подлежат государственной регистрации, принимаются к учету в момент фактического получения, независимо от факта государственной регистрации прав собственности.

Законсервированное имущество отсутствует.

Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2024 года ООО «РостФорт» нематериальных активов не имеет.

Расходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2024 года у ООО «РостФорт» расходы будущих периодов отсутствуют.

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024 года ООО «РостФорт» финансовых вложений не имеет.

Запасы

Информация о составе и стоимости запасов приведена в разделе 4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Балансовая стоимость запасов по состоянию на 31.12.2024 года составляет 4006 тыс. руб. Запасы отражены в балансе по фактической себестоимости. Резерва под обесценение не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 на 31.12.2024 г отражен остаток авансовых платежей под приобретение ТМЦ в сумме 8946 тыс. руб.

Способ расчета себестоимости запасов – по средней. Изменения способа расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не было.

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге нет.

Задатки в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов Обществом не уплачивались.

Дебиторская задолженность

Информация по видам дебиторской задолженности приведена в разделе 5 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в виду отсутствия оснований.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в таблице:

Денежные средства и денежные эквиваленты, тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	Денежные средства			
1	расчетные счета (рублевые)	1188	812	0
	ИТОГО:	1188	812	0

Сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования, организация не имеет;

Остатков денежных средств на счетах, выраженных в иностранной валюте, ООО «РостФорт» не имеет.

Средств в аккредитивах, открытых в пользу ООО «РостФорт» нет.

Капитал. Чистые активы

Уставный капитал в 2024 году не изменился и составил 10 тыс. рублей.

Резервный капитал отсутствует.

Добавочный капитал отсутствует.

Дивиденды в отчетном периоде не начислялись и не выплачивались.

Кредиты и займы

Характеристика сумм и полученных кредитов и займов приведена в таблице.

Кредиты и займы, тыс.руб

Вид обязательства	Сумма по договорам	Остаток задолженности на 31.12.2024 г		Срок погашения
		Основной долг	Проценты	
Долгосрочные кредиты	0	0	-	-
Долгосрочные займы	30000	8544	-	2026
Краткосрочные кредиты		0	-	-
ИТОГО:	X	8544	0	X

Просроченная задолженность по процентам по кредитным обязательствам отсутствует.
Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в стоимость инвестиционных активов – 0 руб.

Кредиторская задолженность (без учета кредитов и займов)

Информация по видам кредиторской задолженности приведена в разделе 5 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обязательства по договорам аренды

Организацией в 2024 году имеет задолженность по договорам лизинга:

Контрагент / договор	Сумма договора, руб.	Задолженность по договору на 31.12.2024 г. с НДС, руб.	Задолженность по договору на 31.12.2024 г. без НДС, руб.
ВТБ ЛИЗИНГ			
Договор лизинга № АЛ91407/04-22РНД от 24.10.2022	5 386 656,24	1 353 052,08	1 127 543,40
Договор лизинга № АЛ91407/05-22РНД от 24.10.2022	5 386 656,24	1 353 052,08	1 127 543,40
Договор лизинга № АЛ91407/06-22РНД от 24.10.2022	5 386 656,24	1 353 229,67	1 127 691,39
Договор лизинга № АЛ91407/07-22РНД от 24.10.2022	5 386 656,24	1 353 052,08	1 127 543,40
Договор лизинга № АЛ91407/08-22РНД от 24.10.2022	5 386 656,24	1 353 052,08	1 127 543,40
Итого	26 933 281,20	6 765 437,99	5 637 864,99

Сумма лизинговых платежей в 2024 году составила 6765 тыс. рублей с НДС, сумма предстоящих лизинговых платежей 6765 тыс. рублей. Срок исполнения обязательств по договору лизинга – 2026 год.

Задолженность по договорам лизинга отражена в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства» без НДС.

Суммы НДС по договорам, к которым применимы положения ФСБУ 25/2018, отражены в балансе по стр.1450 «Прочие обязательства», уменьшая сумму задолженности по арендным платежам.

Оценочные обязательства

Резерв по отпускам по состоянию на 31.12.2024 года составляет 1752 руб.

Резерв начисляется в соответствии с методикой, отраженной в учетной политике.

Доходы и расходы

Информация о финансовом результате приведена в таблице

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Выручка	653580
в т.ч.	
Торговля оптовая	636117
Транспортные услуги, прочее	17463
Себестоимость продаж	-607182
Коммерческие расходы	-39568
Прибыль (убыток) от продаж	6830

Проценты к уплате	
Прочие доходы/ расходы	-435
Прибыль (убыток) до налогообложения	6395

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Ставка налога на прибыль в 2024 г. 20%. Общество льгот по налогу на прибыль не имеет..

31.12.2024 года произведен пересчет отложенных налоговых активов (369 т. р.) и отложенных налоговых обязательств (673 т. р.) в связи с ростом ставки налога на прибыль с отражением суммы пересчета.

15. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами ООО «РостФорт» по состоянию на отчетную дату являлись:

- Участник Общества Грдаян Татьяна Сергеевна, ИНН 616402786780,
- Директор Мясоедов Вячеслав Иванович ИНН 616507946960;

Характеристика операций со связанными сторонами

В 2024 году ООО «РостФорт» производило операции со связанными сторонами, перечень и характеристики которых приведены в таблице:

Характеристика операций со связанными сторонами

Вид операции	Объем операции, тыс. рублей	Сальдо расчетов на 31.12.2024		Начислен резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская (кредиторская) задолженность
		Дебет	Кредит		
1. Займы полученные	-	-	-	-	-
2. Расходы в виде процентов по займам полученным	-	-	-	-	-
3. Реализация товаров, работ, услуг, имущественных прав	-	-	-	-	-
4. Приобретение товаров, работ, услуг, имущественных прав	-	-	-	-	-
5. Прочие операции	-	-	-	-	-
6. Заработная плата	731		54		

Расчеты между связанными сторонами осуществляются в безналичной форме. Сроки осуществления расчетов по операциям реализации (приобретения) товаров, работ, услуг, по прочим операциям определяются условиями заключенных договоров.

16. События после отчетной даты

Существенные события, после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты

деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, отсутствуют.

17. Риски деятельности

ООО «РостФорт» выделяет в своей производственно-хозяйственной деятельности следующие риски:

1. Региональный, природно-естественный - климатические особенности региона, в котором осуществляется финансово-хозяйственная деятельность предприятия;

2. Законодательный, политический - обусловлен возможностью изменения различных законодательных актов, влияющих на финансово-хозяйственную деятельность предприятия, а также политического климата в стране и регионе;

3. Организационный, имущественный - обусловлен внутренними факторами предприятия - стратегия, принципы деятельности, ресурсы и их использование, качество и уровень использования менеджмента и маркетинга;

4. Маркетинговый риск связан с условиями рынка (спрос, предложение, цены), в котором осуществляется финансово-хозяйственная деятельность предприятия;

5. Производственный риск - обусловлен освоением новой техники, технологии и осуществлением производственной деятельности;

6. Рыночный риск - связан с возможными последствиями изменения рыночных параметров – цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов валют.

7. Имущественный риск – связан с вероятностью потери активов в результате ряда факторов, например, утрата контрагентом платежеспособности, потери при транспортировке, хищения, чрезвычайных ситуаций и т.д.

18. Вознаграждения основного управленческого персонала

В течение 2024 Общество выплатило вознаграждение управленческому персоналу в размере 783 тыс. руб. (включая НДФЛ и страховые взносы).

19. Условные факты хозяйственной жизни

Незавершенные на 31.12.2024 года, а также на дату подписания отчетности, судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

Поручительства организацией не предоставлялись.

20. Информация по отчетным сегментам

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принималось.

21. Пересмотр отчетности

31 мая 2025 года произведен пересмотр годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год в связи с зачетом однородной встречной задолженности, доначислением резерва неиспользованных отпусков, уточнением отложенных налоговых активов и обязательств.

Изменения отражены в таблицах.

Наименование показателя	Код	Пересмотренная	Первичная	Изменение
АКТИВ				

Отложенные налоговые активы	1180	1847	0	1847
Налог на добавленную стоимость	1220	0	460	-460
Дебиторская задолженность	1230	30589	37307	-6718
Прочие оборотные активы	1260	0	822	-822
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2308	2207	101
Заемные средства	1410	8544	20544	-12000
Отложенные налоговые обязательства	1420	3366	0	3366
Кредиторская задолженность	1520	29479	28851	628
Оценочные обязательства	1540	1752	0	1752

Отчет о финансовых результатах за 2024 год

Наименование показателя	Код	Пересмотренная	Первичная	Изменение
Коммерческие расходы	2210	(39 568)	(36 994)	-2 574
Налог на прибыль	2410	(4 218)	(1 801)	-2 417
прочее		(544)	0	-544
Чистая прибыль (убыток)	2400	1 668	7 203	-5 535

22. Прочая информация

ООО «РостФорт» не получало в 2024 году государственную помощь и целевое финансирование.

В отчетном периоде смены собственника не было. Процедуры реорганизации не проводились.

Общество не заключало договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, а также договоры доверительного управления имуществом.

ООО «РостФорт» участия в совместной деятельности не принимает.

Организация не имеет выданных векселей и размещенных облигаций. Средств в аккредитивах, открытых в пользу организации, нет.

Ценности на забалансовых счетах отсутствуют.

В 2024 г. в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали чрезвычайные факты.

Существенных ошибок прошлых лет, исправленных в 2024 год, нет. Курсовые разницы отсутствуют.

В соответствии с Федеральным законом от 25.12.2008 г. N 273-ФЗ "О противодействии коррупции" (с изменениями и дополнениями) организация предпринимает меры, направленные на предупреждение коррупции.

«31» мая 2025 года

Директор ООО «РостФорт»



Мясоедов В.И.