

ПОЯСНЕНИЯ

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

ООО ТД «РОСТОР»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью Торговый Дом «РОСТОР» (ООО ТД «РОСТОР») зарегистрировано 01.03.2012 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 1125005000438, ИНН 5005055098, КПП 772401001. Адрес местонахождения: 117546, Г.МОСКВА, ПР-Д ХАРЬКОВСКИЙ, Д. 7, К. 3, КВ. 42
- 1.2. Уставный капитал Организации: 18 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники Организации:
 - Конорева Татьяна Юрьевна — 4/9 доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
 - Сухов Алексей Иванович — 1/3 доли в уставном капитале;
 - Конорев Денис Олегович — 1/9 доли в уставном капитале;
 - Конорева Анастасия Олеговна — 1/9 доли в уставном капитале.
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Конорева Татьяна Юрьевна, действующая на основании Протокола № 2024-01 от 03.07.2024 г.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: ОКВЭД - 46.21.14 Торговля оптовая кормами для сельскохозяйственных животных
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 1 человек
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 30.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие.
- 3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество не создает резервы сомнительных долгов.

3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Расшифровка стр. 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса:

Показатели	Данные на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Данные на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Материалы	156	213
Товары		1 496
ИТОГО:	156	1 709

4.2. Расшифровка стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» Бухгалтерского баланса

Показатели	Данные на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Данные на 31.12.2024 г., тыс. руб.
НДС	51	115
Расчеты по выданным займам		20
Расчеты по авансам выданным	201	56
Расчеты с покупателями и заказчиками		6 450
Расчеты по налогам и сборам	31	348
Расчеты по претензиям	247	247
Расчеты с прочими дебиторами	123	767
Расчеты с подотчетными лицами		73
Расходы будущих периодов	10	7
ИТОГО:	663	8 083

4.3. Расшифровка стр. 1300 «Капитал» Бухгалтерского баланса

Показатели	Данные на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Прибыль текущего года, тыс. руб. (+)	Выплачены дивиденды, тыс. руб. (-)	Данные на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Уставный капитал	18			18
Нераспределенная прибыль	8 330	1 382	1 035	7 983
ИТОГО:	8 348	1 382	1 035	8 001

4.4. Расшифровка стр. 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

Показатели	Данные на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Данные на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		232
Расчеты по авансам полученным		26
Расчеты по налогам и сборам		956
Расчеты по социальному страхованию	6	7
ИТОГО:	6	1 221

4.5. Расшифровка стр. 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» Отчета о финансовых результатах

Показатели	Данные на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Данные на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Материальные затраты	7 453	4 513
Затраты на оплату труда	600	100
Отчисления на социальные нужды	137	27
Амортизация	9	154
Прочие затраты	575	344
ИТОГО:	8 774	5 138

4.6. Кредиты и займы.

В 2025 году Организацией были выданы следующие займы:

- От Коноровой Т.Ю. на сумму 240 тыс. руб.,
- От Сухова А.И. на сумму 120 тыс. руб.

В 2025 году Организацией были погашены следующие займы:

- Коноровой Т.Ю. на сумму 652 тыс. руб.,
- Сухову А.И. на сумму 320 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. все займы погашены.

5. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Налог на прибыль в 2025 г. – 570 тыс. руб.

Прибыль за 2025 год составила 1 382 тыс. руб.

**Генеральный директор
ООО ТД «РОСТОР»**

Конорова Т.Ю.

«16» февраля 2026 г.