

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

Головая бухгалтерская (финансовая) отчетность, подготовленная в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Головая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменении капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общие сведения

Организация зарегистрирована:

ОГРН1026103296988 Свидетельство о регистрации в ЕРЮЛ серия 61 №003467501 дата 23.12.2002г.

Свидетельство о постановке на учет серия 61 №0069108 дата 30.09.1999г.

Юридический адрес: 344002 г.Ростов-на-Дону, ул. Серафимовича 58А

Фактический адрес нахождения: 344002 г.Ростов-на-Дону, ул. Серафимовича 58А

Основной вид деятельности организации: Оптовая торговля минеральными удобрениями ОКВЭД 46.75.1

Среднегодовая численность работающих за отчетный период, – 10 чел.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения :

АО ПНФ «Ростовсельхозхимия», адрес Мясниковский район, х.Калинин, ул.1.Колычева44 Организация не подлжит обязательному аудиту согласно ст.5 закона №307-ФЗ

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика АО «Ростовсельхозхимия»

утверждена приказом генерального директора .

- Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

- Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: «Предприятие»

- Отражение фактов хозяйственной жизни производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами

- Организация не учитывает в составе основных средств ортехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств. (Основание : и. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина РФ от 25 августа 2021 года N 07-01-09/68312)

- При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости. (Основание: и. 36 ФСБУ 5/2019)

- Оценка приобретаемых товаров для перепродажи по покупным ценам. (Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019 «Затраты»)

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности только информация о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода (Основание: п. 23 и п. 4 ФСБУ 26/2020)

- Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. (Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019). При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019)
- Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

В отчетном году выручка ЗАО «Ростсельхозхимия»

- составила: (тыс.руб. без НДС)

1	По основному виду деятельности «Оптовая торговля минеральными удобрениями»	388473 тыс.
2	По прочим видам деятельности	2620 тыс.
3	Прочие доходы (проценты к получению)	9159 тыс.

- Затраты на производство и реализацию продукции

1	Приобретение основных средств	0
2	Амортизация основных средств	351 тыс
3	Приобретение сырья	375224 тыс.
4	Фонд оплаты труда	5253 тыс.
5	Командировочные расходы	0
6	Аренда складских и офисных помещений	18404 тыс.
7	Прочие расходы	201 тыс.

Чистая прибыль (Убыток) по результатам года составила 1506 тыс. рублей.

4. Информация о бенефициарных владельцах :

Бенефициарным владельцем Общества является Плавов Андрей Владимирович.

5. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам не формировался связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ и товаров в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв под снижение стоимости ОС в 2025 году в организации не создавался, так как ОС не имеют признаков обесценивания. .

6. Сообщение о непрерывности деятельности:
У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

7. События после отчетной даты

В 2025 г. на деятельность российских компаний продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отделимыми государствами и их объединениями, а так же меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным".
В настоящее время Общество проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

9. Информация об основных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

10. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

11. Информация о рисках

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществлять все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

12. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Генеральный директор

(дата 05.03.2026г.)

