

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2025 год

**Общество с Ограниченной
Ответственностью «Росталпроф»**

ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Росталпроф» (далее — Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

В соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 года №208-ФЗ «Об акционерных обществах» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности 16.02.2026 утверждена решением единственного участника (ст. 39 Закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ).

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

Общество с Ограниченной Ответственностью «Росталпроф».

Дата государственной регистрации: «25» января 2011г.

Зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области «25» января 2011г.

ОГРН: 1116193000219

КПП: 616101001

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Адрес Общества: 344065, РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. РОСТОВ-НА-ДОНУ, УЛ. 1-Я КОНДИТЕРСКАЯ, Д. 32

Контакты: телефон: e-mail: rostalprof@yandex.ru телефон: +7 904 342 85 65

Общество является налоговым резидентом РФ. Состоит на налоговом учете в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Ростовской области, ИНН 6166077312.

Цель и вид деятельности Общества является - Торговля оптовая металлами и металлическими рудами (ОКВЭД 46.72).

2. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА

№ пп	Показатель	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.	Изменения
1.	Уставный капитал	10	10	
2.	Резервный фонд			-
3.	Переоценка внеоборотных			-

	активов			
4.	Нераспределенная прибыль	2 914	2 951	+ 37

3. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА

Отсутствуют

4. СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ

№ пп	Показатель	2024 год	2025 год	Изменения
1.	Среднесписочная численность работников (чел).	2	2	---
2	Затраты на оплату труда.	465	536	+71
3	Сумма начисленных взносов	139	161	+22

5. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Сведения о единоличном исполнительном органе Общества:

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Петрушин Михаил Александрович	Генеральный директор	Решение № 1 учредителей	25.01.2026	5 лет

Сведения о главном бухгалтере Общества: Петрушин Михаил Александрович

6. Информация о связанных сторонах:

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Компания производит операции с лицами, которые являются связанными сторонами. К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции: финансовые операции, включая получение займов; приобретение и продажа ТМЦ.

Петрушин Михаил Александрович 50 % в уставном капитале.

6.1 Основные сделки со связанными сторонами

Заработная плата генерального директора за 2025 год — 135 тыс руб. Задолженность по договорам займа.

Общество имеет открытые расчетные счета в ФИЛИАЛ "ЮЖНЫЙ" ПАО "БАНК УРАЛСИБ" БИК040349700

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В отчетном периоде Общество осуществляла следующие виды деятельности (операций):

Вид операции	Объем операций (в рублях без НДС)	Сальдо по незавершенным операциям (с НДС)	
		Дт	Кт
Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями	11 089 тыс.рублей	-	-

7. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

7.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

8. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного отраслевого программного продукта «1С:Бухгалтерия 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному отражению в отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

8.1 Ключевые положения учетной политики:

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
Основные средства	Учет ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020, утвержденным приказом Минфина от 17.09.2020г. № 204н. Объекты, обладающие материально-вещественной формой, предназначены для использования в обычной деятельности в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, способны приносить экономические выгоды в будущем, имеющие стоимость 100 000,00 и более рублей. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.
Малоценное оборудование и запасы	Несущественные активы, к которым относятся: - ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;; - затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб. Списание на расходы стоимости несущественных активов в бухгалтерском учёте производится при передаче таких активов со склада в эксплуатацию.
Нематериальные активы	Учет ведётся в соответствии с ФСБУ 14/2022, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н. Нематериальным активом признается объект, который характеризуется признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, исключительное право на который принадлежит Обществу, а стоимость составляет 100 000,00 и более тысяч рублей. Стандарт ФСБУ 14/2022 не применяется в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 настоящего Стандарта, но имеющих стоимость за единицу ниже 100 000,00 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Финансовые вложения	Учет ведётся в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н. В зависимости от характера финансовых вложения, порядка их приобретения и использования единицей финансовых вложений может быть однородная совокупность финансовых вложений (серия, партия и т. п.)
Запасы	Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения. Оценка при списании материально-производственных запасов производится по способу ФИФО.
Дебиторская задолженность	<p>Дебиторская задолженность – это долг внешних контрагентов и работников предприятия перед Обществом. Она возникает при условии, что Общество уже выполнило свои обязательства по договору, а вторая сторона ещё нет. Дебиторская задолженность может быть списана с балансового учета по одному из двух оснований: признание дебиторской задолженности безнадежной к взысканию и несоответствие дебиторской задолженности критериям признания актива, то есть признание дебиторской задолженности сомнительной.</p> <p>Безнадежной к взысканию признается дебиторская задолженность, по которой меры, принятые по ее взысканию, носят полный характер и свидетельствуют о невозможности проведения дальнейших действий по взысканию задолженности. Дебиторская задолженность, которая не относится к безнадежной к взысканию, признается сомнительной при условии, что должник нарушил сроки исполнения обязательства, а также при наличии одного из следующих обстоятельств:</p> <ul style="list-style-type: none"> -отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, независимой (банковской) гарантией и т. п.; -значительные финансовые затруднения должника, в том числе наличие значительной кредиторской задолженности и отсутствие активов для ее погашения, информация о которых доступна в сети интернет на сервисах ФНС, Росстата и других органов государственной власти и учреждений; -возбуждение процедуры банкротства в отношении должника; -возбуждение процесса ликвидации должника; -регистрация должника по адресу массовой регистрации; -невозможность установить местонахождение должника, исключение должника из ЕГРЮЛ, ЕГРИП
Резервы и Оценочные обязательства	Резервы по сомнительным долгам на отчетную дату 31.12.2025 г. отсутствуют.
Выручка	<p>Выручка отражается в отчете о прибылях и убытках по факту реализации товаров и услуг, имевших место до окончания учетного периода независимо от того, когда была получена оплата.</p> <p>Учёт выручки осуществляется раздельно следующим образом:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями; -Деятельность автомобильного грузового транспорта <p>Вся выручка учитывается в разрезе номенклатурных групп.</p>
Учет доходов и расходы	<p>Расходы учитываются в момент фактического движения соответствующих запасов и услуг, независимо от того, когда оплачены денежные средства или их эквиваленты.</p> <p>Расходы, связанные с реализацией продукции, работ и услуг учитываются на счете 44.01 и в конце месяца списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».</p> <p>-Доходы и расходы, связанные с предоставлением имущества в операционную аренду, учитываются в качестве прочих доходов и расходов соответствующим образом на счете 91 «Прочие доходы и расходы».</p>

9. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМУ 2025 году

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

10. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

11. События после отчетной даты

Все хозяйственные условия на отчетную дату, в которых организация вела свою деятельность в 2025 году соответствуют условиям. События после отчетной даты, в том числе которые оказывали бы существенное влияние на возможность организации продолжать свою деятельность в будущем отсутствуют

12. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных активов и обязательств в соответствии с Положением о бухгалтерском учете 8/2010 нет.

Генеральный директор
ООО «Росталпроф»

10.03.2026



Петрушин М.А.