

Общество с ограниченной ответственностью "РостСнабСтрой"
ОГРН 1078617000945

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.
ООО «РостСнабСтрой»

1. Сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «РостСнабСтрой» (далее «Общество») зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по Сургутскому району Ханты-Мансийского автономного округа - Югры
Находится на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Сургуту Ханты-Мансийского автономного округа - Югры
ИНН налогоплательщика 8617025419

Юридический адрес: 628418, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Сургут г, Профсоюзов ул, дом 11, офис 610

Среднесписочная численность 28 человек.

Учредители: Трубюк Игорь Петрович ИНН 751800005307 (50%),
Рыбалкин Сергей Александрович ИНН 860200993356 (50%)

Исполнительный орган предприятия: Управляющий
ИП Трубюк И.П. в соответствии с договором № У/01/12/2019 от 01.12.2019 года

Основной вид деятельности: по ОКВЭД 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

Структурных подразделений, а также обособленных подразделений нет.

Уставный капитал на момент образования и в настоящий момент составляет 30 тысяч рублей. 100% взнос в уставной капитал.

Объем реализации продукции, товаров, услуг за 2025 год составляет 1 129 174 тысяч рублей без НДС.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

По каждому показателю в бухгалтерской отчетности приведены сравнительные показатели.

Бухгалтерская отчетность состоит из:

Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, отчета об изменениях капитала за 2025 год, отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Единица измерения в бухгалтерской отчетности – тыс. рублей (384).

Дата подписания отчетности – 05.03.2026 г.

Отчетность и пояснения подписаны руководителем предприятия на основании Устава – Управляющий.

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Положением по бухгалтерскому учету 01/2008 "Учетная политика организации", Налоговым кодексом РФ, а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском и налоговом учете и отчетности

Согласно п.17 ПБУ 1/1008 бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с планом счетов, утвержденным приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94-Н, а также утвержденным директором рабочим планом счетов бухгалтерского учета (в разрезе субсчетов), применяемых на предприятии.

Факты хозяйственной деятельности предприятия относятся к тому отчетному периоду, в котором они имеют место, независимо от фактического времени поступления, или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п.19 ПБУ 1/2008).

3. Учет основных средств.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

4. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

5. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются на счет 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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п.12 ПБУ 4/99, п.8 ПБУ 3/2006).

Выручка от выполненных работ, оказание услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется:

- исходя из расходов на приобретение.

6. Учет расходов по займам и кредитам.

Операции по займам и кредитам ведутся организацией согласно ПБУ 15/2008.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится.

7. Финансовый результат, полученный в результате деятельности предприятия:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г..
Выручка	2110	1 129 174	924 757
Себестоимость продаж	2120	(964 848)	(839 713)
Валовая прибыль (убыток)	2100	164 326	155 044
Коммерческие расходы	2210	(148 685)	(130 159)
Управленческие расходы	2220		
Прибыль (убыток) от продаж	2200	15 641	24 885
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	4 680	1 166
Проценты к уплате	2330	(7 108)	(4 579)
Прочие доходы	2340	2 291	1 641
Прочие расходы	2350	(5 089)	(14 139)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	10 415	8 974
Текущий налог на прибыль	2410	(2 801)	(2 798)
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(2 007)	(1 961)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2412	(794)	(836)
Прочее	2460	-	
Чистая прибыль (убыток)	2400	7 614	6176

Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Информация по сегментам (ПБУ 12/2010)

Общество не раскрывает информацию по сегментам, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Нематериальные активы и результаты исследований и разработок. Поисковые активы (ПБУ 14/2007, ПБУ 17/02 и ПБУ 24/2011)

По состоянию на 31.12.2025 г. Нематериальные активы составляют 7 458 тыс. руб.

Основные средства (ФСБУ 6/2020)

Данные по движению основных средств Общества приведены в разделе 1 в Пояснениях к бухгалтерскому балансу.

В 2025 году Общество не передавало основные средства в аренду.

В 2025 году Общество не владело инвестиционной недвижимостью.

Долгосрочные финансовые вложения (ПБУ 19/02)

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет долгосрочных финансовых вложений.

Материалы и товары для перепродажи (ФСБУ 5/2019)

Неликвидных остатков, по которым возможно снижение цены не наблюдается. Поэтому проверка на обесценение запасов в текущих условиях не производилась. В связи с этим резерв под снижение стоимости запасов, используемых при выполнении работ, оказании услуг не создавался.

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 35 837 тыс. руб. и состоит из: нефтепродукты 24 014 тыс. руб., материалы 11 893 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения (ПБУ 19/02)

По состоянию на 31.12.2025 г. краткосрочные финансовые вложения составляют 64 897 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 62 285 тыс. руб. В том числе, дебиторская задолженность по счету 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» по данным оборотно-сальдовой ведомости, составляет 28 484 тыс. руб.

Основным дебитором по счету 62.01 являются:

- ООО ВНТ в сумме 18 189 тыс. руб.

«Расчеты по авансам выданным» по счету 60.02 по данным главной книги составляет 16 986 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. на счете 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» числится дебетовое сальдо в сумме 4 268 тыс. руб. (авансы выданные за услуги по управлению).

Кредиторская задолженность.

На конец отчетного периода кредиторская задолженность составила 97 381 тыс. руб.

В том числе, кредиторская задолженность по счету 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» составила 806 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по счету 62.02 «Расчеты по авансам полученным» по данным главной книги составляет 78 563 тыс. руб.

Основным кредитором по счету 62.02 является ООО «Сургутское РСУ» в сумме 50 427 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность по счету 76.07 «Расчеты по аренде» составляет 18 171 тыс. руб.

Кредиты и займы (ПБУ 15/2008)

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

В составе краткосрочных кредитов и займов числятся:

-

- Договор займа от 02.09.2024 г., задолженность 20 000 тыс. руб.

Показатель бухгалтерского баланса «Краткосрочные займы» на конец периода 31.12.2025 г. составляет 20 000 тыс. руб.

8. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество ведет учет постоянных и временных разниц (ПР и ВР).

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Под постоянными разницами понимаются доходы и расходы:

- формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов;

- учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль отчетного периода, но не признаваемые для целей бухгалтерского учета доходами и расходами как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

ПНР (ПНД) рассчитывается как произведение оборота постоянных разниц по счету налогооблагаемой прибыли (99.01.1 «Прибыли и убытки») и текущей ставки налога. Аналитический учет ПНР (ПНД) не ведется.

Временные разницы на отчетную дату определяются как разницы между балансовой (бухгалтерской) и налоговой стоимостью актива или обязательства.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, составленной исходя из данных налогового учета.

Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога на прибыль.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 7 614 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 Стоимость Отложенных налоговых активов составляет 4 241 тыс. руб., Отложенных налоговых обязательств 8 346 тыс. руб.

9. Оценочное обязательство

Оценочное обязательство в виде резерва по предстоящей оплате отпусков работников по состоянию на 31 декабря 2025 г. отражено в сумме 4 834 тыс. руб.

Условные факты (ПБУ 8/2010)

Условные факты, способные существенно повлиять на деятельность организации, отсутствуют.

10. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов. (Приказ МФ РФ №67н от 22.07.2003г.)

Существенная ошибка-это та ошибка, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов в соотв. с Приказом МФ РФ №63н от 28.06.2010г. В 2025 г. существенных ошибок прошлых лет выявлено не было.

11. Бюджетное финансирование

Бюджетных субсидий Общество в 2025 году не получало.

12. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу + выплаты дивидендов.

За 2025 год начислено за оказание услуг по управлению Управляющему-Индивидуальному предпринимателю Трубюк И.П. 17 819 тыс. руб.

- Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) –1372 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 264 тыс. руб.

15. Аффилированность

Аффилированными организациями являются: ООО «СибНефтеПродукт», ИП Трубюк И.П., ИП Рыбалкин С.А.

Операции со связанными сторонами:

- ООО «Сибнефтепродукт» по договору поставки нефтепродуктов П/Н 01/09/14 от 01.09.2014 г.

- ИП Трубюк И.П. по договор аренды ТС 3 от 01.10.2023 г., по договору аренды вагона на раме от 28.04.2023 г., по договору управления № У/01/12/2019 от 01.12.2019 г.,

- ИП Рыбалкин С.А. по договору аренды ТС без экипажа №3 от 16.07.2020 г., по договору аренды № 4 от 16.07.2020 г., по договору аренды ТС без экипажа № 1 от 01.10.2023 г., по

договор аренды ТС без экипажа № 2 от 01.10.2023 г., по договору аренды земельного участка от 11.11.2021 г., по договору аренды вагон-дома на раме от 24.12.2024 г., по лицензионному договору от 06.03.2023 г.

16. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Проводится специальная военная операция Российской Федерацией на территории Украины на основании указа президента Российской Федерации от 24.02.2022 года. На момент подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности оценить последствия и влияние данного события на финансовое положение и хозяйственную деятельность Предприятия в денежном выражении не представляется возможным.

Указанные события на деятельность Общества, а также на оценку активов и обязательств в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на «31» декабря 2025 года, влияния не оказали.

Руководство следит за развитием ситуации и предпримет меры, чтобы минимизировать негативное влияние перечисленных событий на Общество.

17. Непрерывность деятельности

По итогам деятельности за 2025 год Обществом получена чистая прибыль.

На дату составления отчетности ООО «РостСнабстрой» полагает, что отсутствуют сомнения в его способности продолжать свою деятельность непрерывно в течение обозримого будущего после отчетной даты. Общество планирует продолжать свою деятельность, у него отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации или прекращении деятельности. Все обязательства Общества будут исполняться в полном объеме

18. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

Прекращенные операции, предусмотренные в соответствии с ПБУ 16/02, в 2025 году отсутствовали.

19. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

У Общества в 2025 году отсутствуют существенные чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Управляющий
05.03.2026 г.

И.П. Трубок

