

**Пояснительная записка  
к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью  
«РОСТКОВАЛЕНТ» за 2025 год**

**1. Информация об организации**

- **Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «РОСТКОВАЛЕНТ» (ООО «РОСТКОВАЛЕНТ»).
- **ИНН:** 6162087172
- **ОГРН:** 1226100005889
- **Юридический адрес:** 344101, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Межевая, двлд. 113, ком. 5.
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
- **Форма собственности:** Частная собственность (ОКФС 16).
- **Система налогообложения:** ОСНО
- **Основной вид деятельности:** (по ОКВЭД)- 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
- **Списочная численность:** 6 человек
- **Размер уставного капитала:** 10000 рублей.
- **Состав отчетности:** Отчетность за 2025 год представлена в составе Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах по упрощенной форме, пояснительная записка
- **Нормативная база:** Отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

**2. Основание для составления отчетности**

Организация является субъектом малого предпринимательства. Дата внесения в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства: 10.04.2022г

Бухгалтерская отчетность составлена по упрощенным формам баланса и отчета о финансовых результатах. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Обязательный аудит отчетности не проводился.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

**3. Основные показатели деятельности.**

В 2025 году организация получила следующие финансовые результаты:

- **Выручка** за 2025 год составила 22 379 тыс. руб

- **Чистая прибыль** за 2025 год составила 490 тыс. руб.
- **Расходы по обычным видам деятельности** составили 21 621 тыс. руб. Основную долю расходов составляет себестоимость продаж (12 258 тыс. руб.).

#### 4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

Пояснения к активам и обязательствам по состоянию на 31 декабря 2025 года:

##### • Активы

- **Материальные внеоборотные активы:** Показатель остался на уровне 237 тыс. руб. в связи с тем, что с 31.12.2024г основное средство находится на консервации, амортизация не начисляется.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

- **Запасы:** сократились на конец 2025 года до 921 тыс. руб., что связано с оптимизацией складских остатков.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов отражены материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

- **Финансовые и другие оборотные активы:** Составляют 7836тыс.руб. Основную долю занимает дебиторская задолженность (7162тыс.руб.). Наблюдается положительная динамика: за 2025г год задолженность покупателей снизилась, что свидетельствует об улучшении платежной дисциплины контрагентов, работе по взысканию долгов.

##### • Пассивы

- **Капитал и резервы:** увеличились с 5074 тыс. руб. до 5564 тыс. руб. за счет полученной прибыли. Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г составила 5554 тыс. руб. Дивиденды в 2025г не начислялись и не выплачивались.

- **Долгосрочные заемные средства:** имеется задолженность по кредитам/займам сроком более года в размере 285 тыс. руб.

- **Краткосрочные обязательства:**

- Кредиторская задолженность на конец 2025 года составляет 18566 тыс.руб. Наблюдается положительная динамика: за год удалось снизить кредиторскую задолженность с 34818тыс. руб. до 18566тыс. руб. (снижение на 53,29%), что улучшает финансовую устойчивость.

#### 5. События после отчетной даты

Событий, оказывающих существенное влияние на оценку имущественного и финансового положения, имевших место после 31 декабря 2025 года, не выявлено.

Генеральный директор

17 марта 2026г



Ганюшкин Р.О.