

Общество с ограниченной ответственностью «Ростовский Завод Сельхоздеталь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.25 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование: ООО "РЗС".
- 1.2. Юридический адрес: 344048, г.Ростов-на-Дону, ул. Солидарности, 2а.
- 1.3. Дата государственной регистрации: 06.05.2011г.
- 1.4. Основной ОКВЭД: 28.3 Производство машин и оборудования для сельского и лесного хозяйства.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 13 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Административное	4
Производственное	9

- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей. Участниками являются:
 - Щербуняев Иван Николаевич с долей 50 %;
 - Щербуняев Иван Иванович с долей 50%.
- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Генеральный директор Общества: И.И. Щербуняев (Приказ № 20 от 10.10.2022г)
Главный бухгалтер Общества Г.А. Савинова (Приказ № 10 от 15.10.2020г)
- 1.8. Обособленных подразделений нет. Бухгалтерская отчетность Общества обязательному аудиту не подлежит.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

- 2.1. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «РЗС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ)
- 2.2. ООО «РЗС» применяет : ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации, а так же прочие обязательные стандарты и положения.
- 2.3. ООО «РЗС» не применяет: ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», так как вправе вести упрощенный бухгалтерский учет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь и поддержку.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	26.12.2025	-
Материально-производственные запасы	27.12.2025	-
Дебиторская кредиторская задолженность	25.12.2025	-
Задолженность по займам и процентам	26.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка Общества за отчетный период 2025 год составила 106 394 тыс.руб., что на 3 486 тыс. рублей выше аналогичных показателей прошлого года. Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 521 тыс.руб. Рост показателей обусловлен расширением клиентской базы, спроса на продукцию и увеличением платежеспособности покупателей.

5. Информация о деятельности

ООО «РЗС» не планирует ликвидацию или реорганизацию в 2026 году, а планирует ведение своей хозяйственной деятельности на 2026 год. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный период 2025 года подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<p>ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000руб. затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</p> <p>После признания объект основных средств, в бухгалтерском учете, оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p> <p>Амортизация основных средств производится ежемесячно линейным способом. Начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе основных средств.</p> <p>Срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.</p>	п.5, п.9, п.13, п.33, п.35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы (МПЗ)	<p>Оценка МПЗ при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. В себестоимость приобретенных МПЗ включаются суммы указанные в договоре или первичных документах без учета скидок и премий Счета 15 и 16 не используется.</p> <p>В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 не применяется.</p>	п.6, п.11, п.13, п.17, п.26, п.36 ФСБУ 5/2019
Учет расходов	<p>Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно в полном объеме с кредита счетов 26 «Общехозяйственные расходы» и счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»</p>	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ № 94н Минфина от 31.10.2000), п. 7 ПБУ 1/2008
Учет объектов аренды	<p>Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки. Фактическая стоимость права пользования активом (ППА) рассчитывается в упрощенном порядке исходя из подпунктов "а" и "б" п.13 ФСБУ 25/2018: как сумма первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Иные затраты признаются расходами по обычным видам деятельности текущего периода. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течении срока договора.</p>	п.14, п.13, п. 42, п. 25, п.28 ПБУ 25/2018

	Вид доходов определяется по каждому договору в зависимости от условий аренды и вида имущества. Все объекты учета классифицируются как объекты операционной аренды, за исключением случаев, когда договор аренды предусматривает переход права собственности на предмет аренды или арендатор вправе купить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости.	
Резервы по сомнительным долгам	Формируется (пересматривается) раз в год, перед составлением годовой отчетности, по результатам проведенной инвентаризации. Способ создания резерва – экспертный (оценивается величина долга, которая не будет выплачена в положенный срок, отдельно по каждому должнику).	п.п. 1-4 ПБУ 21/2008

7. Расшифровка статей баланса

7.1. Материальные внеоборотные активы

Объект ОС	Данные по объектам ОС на 31.12.24г. (т.р.)	Изменения за период 2025г.			Данные по объектам ОС на 31.12.2025г. (т.р.)
		поступило	списано	амортизация	
Здания и сооружения	Балансовая стоимость - 1965, Амортизация - 1337	385		241	Балансовая стоимость - 2109 (Амортизация - 1578)
Машины и оборудование	Балансовая стоимость - 6210, Амортизация - 1611	4422		1430	Балансовая стоимость - 9202 (Амортизация - 3041)
Транспортные средства	Балансовая стоимость - 1567, Амортизация - 720			396	Балансовая стоимость - 1171 (Амортизация - 1116)
Прочие ОС	Балансовая стоимость - 3006, Амортизация - 940	457		269	Балансовая стоимость - 3194 (Амортизация - 1209)
Оборудование к установке	Первоначальная стоимость - 4567	116	4023		Первоначальная стоимость - 660
Объекты незавершенного строительства	Первоначальная стоимость - 19591	9826	5474		Первоначальная стоимость - 23943
ИТОГО					40279

7.2 Запасы:

Наименование	сальдо на 31.12.24г. (т.р.)	Поступило (т.р.)	Выбыло (т.р.)	сальдо на 31.12.25г. (т.р.)
Товары	48369	67696	53343	62722
Готовая продукция	1956	25337	25414	1879
Сырье и материалы	38795	43383	52544	29634
ИТОГО				94235

7.3 Финансовые и другие оборотные активы:

Краткосрочная дебиторская задолженность	сальдо на 31.12.24г. (т.р.)	Изменения за период		сальдо на 31.12.25г. (т.р.)	
		Поступило (т.р.)	Погашено (т.р.)	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1286	7001	609	7677	
Расчеты с покупателями и заказчиками	15072	11507	10289	16290	(7165)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	5	12		17	
Расчеты по налогам и сборам	603	670		1273	
Всего					18092
Прочая дебиторская задолженность	3263		1970		1293
ИТОГО					19385

7.4 Долгосрочные заемные средства:

Наименование	сальдо на 31.12.24г. (т.р.)	Поступило (т.р.)	Погашено (т.р.)	сальдо на 31.12.25г. (т.р.)
Долгосрочные займы	14268	2431		16699

7.5 Краткосрочные заемные средства:

Наименование	сальдо на 31.12.24г. (т.р.)	Поступило (т.р.)	Погашено (т.р.)	сальдо на 31.12.25г. (т.р.)
Краткосрочные займы	12472	-	4857	7615

7.6 Краткосрочная кредиторская задолженность:

Краткосрочные обязательства	сальдо на 31.12.24г. (т.р.)	Изменения за период		сальдо на 31.12.25г. (т.р.)
		Поступило (т.р.)	Погашено (т.р.)	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	80420	19992	9356	91056
Расчеты с покупателями и заказчиками	586	74	521	139
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	2580	-	-	2580
Расчеты по налогам и сборам	292	693	2	983
Расчеты с персоналом по оплате труда	130	139	24	244
Расчеты с подотчетными лицами	129	-	2	127
ИТОГО				95129

Дата составления текстовых пояснений: 16 марта 2026 года

Генеральный директор _____ И.И. Щербуняев