

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РОСТОВСАНТЕХНИКА»

ИНН 6167124396

КПП 616501001

ОГРН 1146195001677.

1. Общие сведения об организации

1.1. ООО «РОСТОВСАНТЕХНИКА» (далее по тексту Общество) учреждено в 2014 году путем реорганизации в форме преобразования из ЗАО «РОСТОВСАНТЕХНИКА».

Его учредителями являются : Харьков С. В., Барабанова Т. В., Хлебова Л. П., Речинская О. В., Олифер Н. А.

1.2. Уставный капитал Организации составляет : 500 тыс. руб.

распределение долей:

Харьков С. В.-30%,

Барабанова Т. В.-40%,

Хлебова Л. П.-10%,

Речинская О. В.-10%,

Олифер Н. А.-10%.

Бенефициарные владельцы ООО «РОСТОВСАНТЕХНИКА»-Барабанова Т. В. и Харьков С. В.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

За отчетный период сумма уставного капитала ООО «РОСТОВСАНТЕХНИКА» не изменилась.

1.3. Общество зарегистрировано по адресу: 344018, Россия, г. Ростов-на-Дону, Мечникова, 140 "А", этаж 2, офис 1.

Фактический адрес Общества: 344018, Россия, г. Ростов-на-Дону, Мечникова, 140 "А", этаж 2, офис 1.

1.4. Данные о государственной регистрации Общества: ОГРН 1146195001677.

1.5. Свидетельство о регистрации 61, №007751792, выдано 04 февраля 2014 года.

1.6. Свидетельство о постановке на учет 61, №007751733, выдано 04 февраля 2014 года.

1.7. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.8. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.52.5 --- торговля розничная санитарно-техническим оборудованием в специализированных магазинах;

Фактически Общество получало основной доход за 2025 год от дополнительного вида деятельности:

64.92 --- предоставление займов и прочих видов кредита.

1.9. Их доля в выручке фирмы за 2025 год составила:

64.92 --- предоставление займов и прочих видов кредита-100%.

1.10. Органы управления : Генеральный директор Барабанов Сергей Викторович.

1.11. Задержек по выплате заработной платы не было. Заработная плата выплачивалась своевременно, два раза в месяц в полном объеме.

1.12. Перечисление страховых взносов по единому тарифу , страхование от несчастных случаев в ФСС, налога с доходов физических лиц производилось в соответствии с Налоговым Кодексом РФ.

1.13. Средняя численность за 2025 год составила - 1 человек.

1.14. Инвентаризация ТМЦ и денежных средств в 2025г. производилась. Излишки и недостачи не обнаружены.

1.15. Условных фактов хозяйственной деятельности, событий после отчетной даты, влияющих на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности организации, нет.

1.16. ООО «РОСТОВСАНТЕХНИКА» относится к субъектам малого предпринимательства и находится на упрощенной системе налогообложения.

1.17. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствовалось нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

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

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

В отчетном году учетная политика не изменялась.

Критерий существенности информации в Бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5%.

2. Аренда.

По договору аренды нежилого помещения № 1 от 29.12.2017 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Мечникова, д. 140А.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3. Финансовые вложения.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений :

- Долгосрочный заем под проценты .

Аналитический учет задолженности по выданным займам ведется по видам займов и заемщикам.

Обществом выданы процентные займы:

ООО «БИЛД» по договору № 7 от 27.04.2012 в сумме — 41 514 тыс. руб.

ООО «ИКАО» по договору № 1 от 10.01.2007 в сумме — 42 021 тыс. руб.

В Обществе отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

В бухгалтерском учете и в учете для целей налогообложения проценты по выданным займам принимаются в полном объеме – исходя из фактической ставки, установленной в договоре займа, если иное не предусмотрено ст.269 НК РФ.

Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

4. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация применяет ФСБУ 5/2019.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

За отчетный период у Общества не было товаров и готовой продукции на реализацию.

5. Дебиторская задолженность.

Расшифровка дебиторской задолженности 7 434 тыс. руб.:

Расчеты с покупателями и заказчиками - 5 145 тыс. руб.-полученный простой беспроцентный вексель в качестве оплаты за товары, работы, услуги, срок погашения которого не наступил.

В соответствии с инструкцией по применению плана счетов бухгалтерского учета, обязательства по векселям, используемым в расчетах за товары (работы, услуги) отражаются на счете 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками".

По строке баланса «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»- 1 760 тыс. руб. отражены начисленные проценты по договорам займа к получению. Сальдо по ЕНС – 529 тыс. руб.

6. Прочие оборотные активы.

По строке «Прочие оборотные активы» представлено:

Расходы будущих периодов — 7 тыс. руб. Не исключительные права на программное обеспечение сроком до года, при поступлении такие права квалифицированы как прочие активы.

Срок лицензионного договора составляет 12 месяцев или менее — лицензия не признаётся НМА. Затраты учитываются как расходы текущего периода или распределяются между периодами через счёт 97 «Расходы будущих периодов» (для существенных сумм).

7. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г в сумме 3 079 тыс. руб. представляет : задолженность перед поставщиками в сумме 1 тыс. руб.

задолженность перед государственными внебюджетными фондами 3 тыс. руб.

задолженность по налогам и сборам 432 тыс. руб.

Задолженность учредителям по выплате доходов 2 644 тыс. руб.

8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами. Выручка от реализации услуг, признается для целей бухгалтерского учета (пп. а п.17 ПБУ 9/99) по мере реализации услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Учет доходов для целей налогообложения осуществляется кассовым методом.

Доходов Общества от обычных видов деятельности в отчетном периоде не было. Основным доходом общества были признаны прочие доходы в размере 6 264 тыс. руб., полученные от предоставления другим организациям займов в сумме 6 262 тыс. руб. и процентов по депозитному вкладу в сумме -2 тыс. руб.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Прибыль от всех видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг, доходов от предоставления займов и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

По итогам 2025 года Общество получило бухгалтерскую прибыль в размере 5 518 тыс. руб. и соответственно начислен налог, уплачиваемый в связи с применением УСН (доходы) Д 99 (68) К 68 (99) в сумме 197 тыс. руб. (п.25 ПБУ 18/02).

9. Коммерческие и прочие расходы.

Расходы признаются в отчетном периоде после их оплаты.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности: полностью в отчетном году их признания.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов равномерно в течение срока займа.

Порядок списания расходов на продажу (счет 44) – расходы списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

Итого по статьям за 2025 год -726 тыс. руб. :

Затраты на оплату труда - 406 тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды-104 тыс. руб.

Прочие затраты, включающие в себя расходы на аренду помещения, оплату услуг связи, составила 216 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах в отражаются следующие прочие расходы:
расходы на услуги банков- 21 тыс. руб.

10. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

ООО «Билд» ИНН 6167124477 - Юридические лица контролируются одной и той же группой лиц

ООО «ИКАО» ИНН 6167051420

ИП Харьков С.В. ИНН616100160587 - Харьков С.В. в составе учредителей

Участники (акционеры) бенефициары- контролируют ООО «РСТ»

Барabanова Т. В.- 40%,
Харьков С. В. - 30%,
Хлебова Л. П. - 10%,
Речинская О. В. -10%,
Олифер Н. А .- 10%.

Бенефициарными владельцами Общества являются:

Барabanова Т. В.-40%,
Харьков С. В. - 30%

В отчетном году Общество оказывало услуги следующим связанным сторонам:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс.руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2025 тыс. руб
ООО «Билд»	Выдан займ	41 514	Дт 41 514
	Вексель	5 145	Дт 5 145
ООО «ИКАО»	Выдан займ	42 021	Дт 42 021

В отчетном году Общество получало услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс.руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2025
ИП Харьков С.В.	Услуги аренды	171,6	0

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.
Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.
В отчетном периоде Обществом не проводились никакие операции с бенефициарными владельцами.

Сведения о начисленных учредителям дивидендах в 2025 году: 8 000 тыс. руб.

11. Управленческий персонал.

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора.
В течение 2025 года Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Краткосрочные вознаграждения	2025 г.
Оплата труда	406 тыс. руб.
<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	104 тыс. руб
Премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т. п.	-
ИТОГО	510 тыс. руб.

12. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- основные средства;
- готовая продукция и товары;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

13. Иная информация.

Общество в 2025 году не участвовало в совместной деятельности.

Общество в течение 2025 года не получало государственную помощь.

У Общества в 2025 году отсутствовали прекращаемые операции .

Обществом не принималось решение о прекращении деятельности по продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п.4 ПБУ 16/02).

У Общества отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году .

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

ДАТА 16.03.2026

Генеральный директор _____

С.В. Барабанов