

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «РАСТРО+» за 2025 год**

1. Сведения об организации

АО «РАСТРО+» зарегистрировано Межрайонной ИФНС №17 по Московской области 26.11.1997. Свидетельство о госрегистрации № 50:22:0257, ИНН 5027067227, КПП 502701001, юридический адрес: 140053, Московская область, Котельники г, Силикат промышленная зона, дом 13.

Бухгалтерская отчетность организации была сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставный капитал организации: по состоянию на 31.12.2025 -16 800 (шестнадцать тысяч восемьсот) рублей, оплачен полностью.
2. 100% принадлежит единственному учредителю — Козловскому Олегу Леонидовичу.
3. Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом ОКВЭД 68.20.2
4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 7 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика АО «РАСТРО+» утверждена приказом генерального директора Кожановой О.В от 31.12.2024г.

Кожанова Оксана Валерьевна является генеральным директором на основании Решения единственного акционера 10.04.2023г.

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

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

АО «РАСТРО+» как малое предприятие не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные показатели деятельности АО «РАСТРО+» за 2025 год.

В 2025г.согласно основному виду деятельности, Общество осуществляло сдачу в аренду нежилых помещений.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1. Стр. 1150 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА на 31.12.2025г. - 70 204 837 руб. в том числе:

- не ведены в эксплуатацию - 10 301 168,41
- основные средства пригодны к эксплуатации – 42 389 262,39
- основные средства в лизинге – 17 514 406,20

Расшифровка строки 1150 за 2025 год

Основные средства. Группа учета ОС	Первоначальная стоимость ОС на 01.01.2025	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2025
Здания	7 362,90	
Сооружения	36 077 173,56	28 578 355,70
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 077 659,40	3 096 450,59
Транспортные средства	2 972 625,11	969 049,25
Земельные участки	9 708 966,30	9 708 966,30
Другие виды основных средств	46 609,95	36 440,55
Итого	52 890 397,22	42 389 262,39

Арендованное имущество(Лизинг)2025	6 656 383,27	17 514 406,20
------------------------------------	--------------	---------------

Итого: 59 546 780,49 59 903 668,59

Расшифровка строки 1150 за 2024 г. – 61 024 763,29

- не ведены в эксплуатацию – 1 477 982,80
- основные средства пригодны к эксплуатации – 52 890 397,22
- основные средства в лизинге – 6 656 383,27

Основные средства. Группа учета ОС	Первоначальная стоимость ОС на 01.01.2024	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2024
Здания	14 725,80	7 362,90
Сооружения	43 761 697,20	36 077 173,56
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 460 933,94	4 077 659,40
Транспортные средства	5 696 050,71	2 972 625,11
Земельные участки	9 708 966,30	9 708 966,30
Другие виды основных средств	56 779,35	46 609,95
Итого	63 699 153,30	52 890 397,22

Арендованное имущество(Лизинг)2024		6 656 383,27
Итого:		59 546 780,49

Оборотные активы

3.2. Стр.1210 Запасы на 31.12.2025г. составляют 642 320,98 руб.

Наименование	Остаток на 01.01.2025	приход	расход	Остаток на 31.12.2025
Материалы	0	2 251 315,18	1 608 994,20	642 320,98

10, Материалы		2 251 315,18	1 608 994,20	642 320,98
10.01, Сырье и материалы		197 343,00	197 343,00	
10.03, Топливо		822 476,02	822 476,02	
10.04, Тара и тарные материалы		15 740,00	15 740,00	
10.05, Запасные части		115 160,00	115 160,00	
10.06, Прочие материалы		540 720,80	105 720,80	435 000,00
10.07, Материалы, переданные в переработку на сторону		207 320,98		207 320,98
10.08, Строительные материалы		191 580,98	191 580,98	
10.09, Инвентарь и хозяйственные принадлежности		129 687,00	129 687,00	
10.10, Специальная оснастка и специальная одежда на складе		31 286,40	31 286,40	

Стр.1210 Запасы на 31.12.2024г. составляют - 0 руб.

Наименование	Остаток на 01.01.2024	приход	расход	Остаток на 31.12.2024
Материалы		2 811 209,41	2 811 209,41	

10, Материалы		2 811 209,41	2 811 209,41	
10.01, Сырье и материалы		627 758,57	627 758,57	
10.03, Топливо		719 843,97	719 843,97	
10.05, Запасные части		2 848,00	2 848,00	
10.06, Прочие материалы		1 007 887,85	1 007 887,85	
10.09, Инвентарь и хозяйственные принадлежности		382 960,42	382 960,42	
10.10, Специальная оснастка и специальная одежда на складе		69 910,60	69 910,60	

3.3. Стр.1250 Денежные средства и денежные эквиваленты на расчетные счета

на 31.12.2024г	на 31.12.2025г
2 146 666,38	2 784 093,17

3.4. Стр.1240 Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025г - 4 838 041,83 в том числе:

Дебиторская задолженность - 4 362 852,80
Расходы будущих периодов - 475 189,03

Таблица с расшифровкой дебиторской задолженности за 2025 год

Наименование	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2025
62.01 Покупателями и Заказчиками	7 885 003,76	2 602 961,63
60.02 Авансам поставщикам	2 170 373,53	1 386 094,71
68 Налогам и сборы	149 766,62	218 337,36
70 Расчеты по оплате труда		21,18
76.05 Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	323 116,15	65 715,42
76.01.9, Платежи по прочим видам страхования	18 961	89 715,50
Итого:	10 547 221,06	4 362 845,80

Стр. 1240 Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2024г -25 842 774,21 в том числе:

Дебиторская задолженность - 10 547 221,06;

Депозит - 15 000 000,00

Расходы будущих периодов - 295 553,15.

Таблица с расшифровкой дебиторской задолженности за 2024 год

Наименование	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2024
62.01 Покупателями и Заказчиками	11 022 713,30	7 885 003,76
60.02 Авансам поставщикам	441 765,37	2 170 373,53
68 Налогам и сборы	174 911,95	149 766,62
76.05 Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	119 591,50	323 116,15
76.01.9, Платежи по прочим видам страхования	18 961,00	18 961
Итого:	11 777 943,12	10 547 221,06

4. Уставный капитал Акционерного общества за 2024г и за 2025г составляет 16 800 руб.

4.1. Стр.1300 Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г составила 60 609 034 руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024г составила 76 123 406 руб.

4.2. Стр.1410 Долгосрочные заемные средства - 2 177 300 долгосрочный займ.

4.3. Стр.1450 Другие долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства	На 31.12.2025	На 31.12.2024г
76.07 Расчеты по аренде (Лизинг)	10 265 516,92	4 250 869,90

4.4. Стр.1520 Краткосрочная кредиторская задолженность

Таблица с расшифровкой кредиторской задолженности за 2025 год

Наименование	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2025
60.01 Поставщики	516 139,01	145 811,80
62.02 Авансы полученные	1 036 180,31	
68 Налогам и сборы	1 180 675,00	1 835 633,00
69 Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	100 956,40	155 300,14
76 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 611 859,00	3 263 890,00
Итого:	6 445 809,72	5 400 634,94

Таблица с расшифровкой кредиторской задолженности за 2024 год

Наименование	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2024
60.01 Поставщики	11 895 954,20	516 139,01
62.02 Авансы полученные	537 000,46	1 036 180,31
68 Налогам и сборы	1 222 062,00	1 180 675,00
69 Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		100 956,40
76 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 016 516,87	3 611 859,00
Итого:	16 671 533,53	6 445 809,72

5. Финансовые результаты

5.1. Стр. 2110 Выручка

	Сумма выручки ,в тыс. руб.	
Показатель	2025г.	2024г
по основному виду деятельности	70 839 721,65	68 497 901,86

5.2. Стр.2120 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование статей затрат в тыс. руб.	2025г	2024г
Амортизация	13 651,72	11 502,34
Аренда земельного участка	8 352,31	7 703,27
Аренда помещения	1 327,02	279,77
Водоснабжение	706,89	866,92
Вывоз ТКО, ТБО	498,43	382,43
ГСМ	814,73	753,39
Ж/д услуги	122,08	316,79
Земельный налог	1 181,59	1 181,59
КАСКО	333,89	70,91
Материальные расходы	341,947	0,00
Обустройство площадки	4 126,49	0,00
Отопление	462,51	488,27
Оформление юридических документов	4 108,48	0,00
Охранные услуги	7 386,12	6 616,80
Оплата труда	7 854,56	3 817,26
Обучение персонала	22,85	20,10
Противопожарные расходы	159,00	61,00
Полиграфия	24,50	29,10
Прочие расходы	266,96	788,86
Расходный материалы (з/части, прочие МПЗ, инвентарь)	784,88	806,64
Ремонт и ТО оборудования, техники.	472,31	
Страховая премия	124,89	173,29
Транспортный налог	246,93	209,43
ТО а/машин	17,00	374,97
Услуги аренды	121,84	50,15
Услуги связи (телефон, интернет)	47,17	40,63
Электроэнергия	9 452,67	8 155,79
Экология	1 325,59	
итого	64 335,36	44 859,09

В том числе Себестоимость реализации товаров, работ, услуг за 2025г.,2024г

Показатель	Себестоимость в тыс. руб.	
	2025г.	2024г
по основному виду деятельности	48 364,62	37 880,12

Затраты расшифровка	2025	2024
Амортизация	12 282 265,03	11 413 269,56
Аренда земельного участка	8 352 306,70	7 703 267,76
Водоснабжение	706 891,91	866 919,71
Вывоз ТКО, ТБО	498 425,97	382 431,96
Ж/д услуги	122 082,40	316 794,96

Обустройство площадки	4 126 488,00	
Отопление	462 514,50	488 271,22
Оформление юридических документов	4 092 481,78	
Охранные услуги	7 386 116,80	6 616 795,20
Противопожарные расходы	159 000,00	61 000,00
Прочие расходы	1 000,00	469 436,55
Расходный материалы (з/части, прочие МПЗ, инвентарь)	484 445,30	776 640,92
Страховая премия	51 915,11	163 755,15
ТО а/машин	17 000,00	374 968,00
Услуги аренды	121 838,84	50 148,98
Услуги связи (телефон, интернет)	47 174,80	40 626,84
Электроэнергия	9 452 673,63	8 155 794,15
ИТОГО:	48 364 620,77	37 880 120,96

5.3. Стр.2340 Прочие доходы

	2025г тыс.р	2024г тыс.р.
Доходы от продажи основных средств		1 700
Оприходование материалов	443,46	6
Проценты к получению, уплате	652,95	157,5
Прочие внереализационные доходы (расходы)	112,8	392,68
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)Претензия по контрагенту	112,57	206
Итого:	1 321,78	2 462,18

5.4. Стр.2350 Прочие расходы

	2025г тыс. р	2024г тыс. р.
Госпошлина	1,08	2
Прочие внереализационные доходы (расходы)	14,77	194
Расходы на услуги банков	35	43
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		4
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		206,6
Штрафы административные	46,86	46
Итого:	97,71	495,6

5.5. Стр.2410 Налог при упрощенной системе налогообложения:

2025	2024
3 242 811,27	3 661 067,28

6. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор АО «РАСТРО+» Кожанова О.В.