

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации, сведения об организации

Полное или сокращенное наименование фирмы (в соответствии с учредительными документами)	Общество с ограниченной ответственностью «РОСТ»
Юридический адрес	119618, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Солнцево, ул. Татьянин парк, д.14, к.3 кв.67
Телефон	(903) 733-57-26; (495) 981-50-10
Адреса электронной почты	rost499@yandex.ru
ИНН/КПП	7723618810/ 775101001
ОГРН	5077746988358
Код организации по ОКПО	81451167
Код отрасли по ОКВЭД	58; 46.49.31
ОКАТО	45268588000
ОКТМО	45326000 внутригородская территория (внутригородское муниципальное образование) города федерального значения муниципальный округ Солнцево (ЗАО)
Регистрационный номер в СФР РФ	087-713-057713
Регистрационный номер в ФСС РФ	7722037119
Генеральный директор	Дудкин Владимир Александрович

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 58; 46.49.31.

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- Торговля оптовая книгами.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

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.

Общество не применяет:

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утв. Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. №167н

Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Положение по бухгалтерскому учёту «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утв. Приказом Минфина России от 02.07.2002 №66н.

Положение по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н.

3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н

В Обществе утверждены следующие варианты ведения бухгалтерского учета:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Организация ведения бухгалтерского учета	Возложить ведение бухгалтерского учета на генерального директора организации	ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
Первичные учетные документы	Использовать в деятельности организации первичные учетные документы, составленные по унифицированным формам, утвержденным Госкомстатом РФ, документы разработанные обществом самостоятельно.	п. 4 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
Оценка списания материально-производственных запасов	Учет МПЗ ведется по цене поставщика, а иные затраты, связанные с приобретением запасов, списываются в расходы по обычным видам деятельности	п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждено Приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н;
Уровень существенности	Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 10 и более процентов.	п. 3 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском
Стоимостной лимит основных средств	Основные средства, первоначальная стоимость, которых не превышает 100 000 рублей, (без НДС), списываются единовременно на расходы предприятия. Кроме того, к ОС независимо от стоимости и срока полезного использования не относятся несущественные активы.	п. 5 ФСБУ 6/2020 «Учет ОС» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н)
Группы ОС	– Машины и оборудование (кроме офисного), – Офисное оборудование, – Производственный и хозяйственный инвентарь	

	– Другие виды основных средств	
Оценка ОС	Объекты ОС, включая инвестиционную недвижимость, оценивать в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости	п. 13, п.21 ФСБУ 6/2020
Сроки полезного использования ОС	Определяются исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, периода принесения экономических выгод, а также нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта	п. 9 ФСБУ 6/2020)
Способ начисления амортизации по основным средствам	Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в бухучете, линейным способом по всем объектам для всех групп. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.).	п. 35 ФСБУ 6/2020 "Учет ОС" утв. приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н) п. 48 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ" (утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н)
Оценка активов	в стоимость активов включается только оплата поставщику без сопутствующих расходов, которые рассматриваются как текущие; не производится оценка по справедливой стоимости при оплате актива неденежными средствами; не производится проверка на обесценение	п. 14, 17, 32 ФСБУ 5/2019, пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 13 ФСБУ 25/2018, п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 19 ПБУ 19/02, п. 3 ФСБУ 14/2022
Резервы под обесценение	Не создаются резервы под обесценение запасов и под обесценение финансовых вложений	п. 32 ФСБУ 5/2019, п. 19 ПБУ 19/02
Оценочные обязательства	Не признаются оценочные обязательства (по отпускам, годовым вознаграждениям, выплатам при увольнении, по будущему демонтажу и ликвидации активов и т. д.) соответствующие расходы признаются как текущих	п. 3 ПБУ 8/2010, п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 4а ФСБУ 26/2020, п. 3 ФСБУ 6/2020

Учет аренды	Упрощенный учет аренды арендатором без признания ППА и обязательства по аренде (кроме случаев аренды с выкупом или с передачей предмета в субаренду)	п. 11, 12 ФСБУ 25/2018
Исправление существенных ошибок прошлых лет	Осуществляется без ретроспективного пересчета и с включением корректировок в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода	п. 9 ПБУ 22/2010

Бухгалтерский учет ведется по методу начисления.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	10 969	(6 399)	-	-	-	(2 194)	-	10 969	(8 592)
	3а 2024 г.	10 969	(4 205)	-	-	-	(2 194)	-	10 969	(6 399)
в том числе:										
Транспортные средства	3а 2025 г.	10 969	(6 399)	-	-	-	(2 194)	-	10 969	(8 592)
	3а 2024 г.	10 969	(4 205)	-	-	-	(2 194)	-	10 969	(6 399)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 149	6 122	6 820
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 377	4 570	6 764
Офисное оборудование	772	1 544	4
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Другие виды основных средств	-	7	52
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	21 219	-	38 750	(45 119)	-	X	X	14 850	-
	3а 2024 г.	81	-	63 032	(41 895)	-	X	X	21 219	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	170	-	595	(662)	-	-	-	103	-
	3а 2024 г.	4	-	721	(555)	-	-	-	170	-
Товары	3а 2025 г.	21 048	-	38 156	(44 457)	-	-	-	14 747	-
	3а 2024 г.	77	-	62 311	(41 340)	-	-	-	21 048	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	23 714	-	20 927	-	(22 045)	-	-	22 595	-
	За 2024 г.	30 850	-	22 538	-	(29 674)	-	-	23 714	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	42	-	37	-	(42)	-	-	37	-
	За 2024 г.	53	-	42	-	(53)	-	-	42	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 238	-	20 232	-	(21 586)	-	-	20 884	-
	За 2024 г.	30 021	-	21 837	-	(29 620)	-	-	22 238	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	48	-	-	-	-	-	-	48	-
	За 2024 г.	44	-	4	-	-	-	-	48	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 284	-	-	-	(417)	-	-	867	-
	За 2024 г.	731	-	553	-	-	-	-	1 284	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	102	-	657	-	-	-	-	759	-
	За 2024 г.	-	-	102	-	-	-	-	102	-
ИТОГО	За 2025 г.	23 714	-	20 927	-	(22 045)	-	-	22 595	-
	За 2024 г.	30 850	-	22 538	-	(29 674)	-	-	23 714	-

7. Капитал и расчеты с участниками

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.03.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Дудкин Владимир Александрович	5	50	5	50
2.	Чуков Константин Александрович	5	50	5	50
Итого:		10	100	10	100

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 457	0	0	(2 408)	0	(2 049)	0
	3а 2024 г.	6 686	0	0	(2 229)	0	0	4 457
в том числе: Обязательства по операционной аренде	3а 2025 г.	4 457	-	-	(2 408)	-	(2 049)	-
	3а 2024 г.	6 686	-	-	(2 229)	-	-	4 457
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	41 556	13 149	0	(22 700)	0	2 049	34 054
	3а 2024 г.	22 915	26 630	0	(7 989)	0	0	41 556
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	37 891	9 905	-	(19 815)	-	-	27 981
	3а 2024 г.	20 492	23 490	-	(6 091)	-	-	37 891
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 886	2 479	-	(2 886)	-	-	2 479
	3а 2024 г.	-	2 886	-	-	-	-	2 886
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	48	-	-	-	-	48
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	110	642	-	-	-	-	751
	3а 2024 г.	523	-	-	(413)	-	-	110

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	254	75	-	-	-	-	329
	За 2024 г.	-	254	-	-	-	-	254
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	416	-	-	-	-	-	416
	За 2024 г.	1 900	-	-	(1 484)	-	-	416
Обязательства по операционной аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	2 049	2 049
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	За 2025 г.	46 014	13 149	0	(25 108)	0	0	34 054
	За 2024 г.	29 601	26 630	0	(10 217)	0	0	46 014

9. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

9.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	45 119	41 895
Затраты на оплату труда	19 877	13 377
Отчисления на социальные нужды	3 980	2 410
Амортизация	2 973	2 242
Прочие затраты	1 823	2 769
Итого по элементам	73 771	62 693
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	73 771	62 693

9.2 В строке 2410 в данных за 2025 год помимо текущего налога на прибыль учтены пени по налогу на прибыль в размере 24тыс. руб.

10. Существенные события после отчетной даты

Существенных событий, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение или результаты деятельности Общества, имевших место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год нет.

☐ Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

бухгалтерский баланс;

отчет о финансовых результатах;

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На момент утверждения бухгалтерской отчетности за 2025 год решений общего собрания участников Общества по итогам ее рассмотрения и распределения чистой прибыли за данный период не принималось.

Генеральный директор
(наименование должности)

23 марта 2026 г.

Дудкин Владимир
Александрович
(расшифровка подписи)