

## Организация с ограниченной ответственностью «Ростра-Северск»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Ростра-Северск».

1.2. Юридический адрес – 636037, Томская обл, Северск г, Коммунистический пр-кт, дом № 161

1.3. Дата государственной регистрации – 31.10.2007г.

1.4. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 16 человек. На 31 декабря 2025 года задолженности по заработной плате и налогам на заработную плату нет. Средняя заработная плата составляет 33750 рублей.

1.5. Обособленных подразделений нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Оплачен полностью. Участниками являются:

– Едоженко М.А. 100 процентов.

1.7. Организация относится к субъектам малого предпринимательства, что подтверждается критериями, указанными в законе №209-ФЗ.

1.8. Основной вид деятельности ОКВЭД 47.78.9:

– Розничная торговля непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах.

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор и главный бухгалтер: М.А. Едоженко (приказ №1 от 31.10.2022).

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности ООО «Ростра-Северск»:

Организация не подлежит обязательному аудиту.

1.11. В 2025 году организация работала без НДС на УСН доходы.

### 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020.

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы.

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по стоимости приобретения.

Товары для продажи учитываются на 41 счете, списываются по методу ФИФО.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019.

Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов Пункт 7 ПБУ 15/2008.

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи» План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008.

### 3. Нематериальные активы

НМА не числятся на балансе.

### 4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

«Основные средства» на балансе не числятся.

### 5. Запасы

| Наименование показателя                            | Период     | На начало года            |                         | Изменения за период |                           |                       |                       |                           |                         | На конец периода          |                         |
|--|------------|---------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
|  |            | фактическая себестоимость | резерв в подобесценение | затраты             | списано                   |                       | резерв подобесценение | изменения видов запасов   |                         | фактическая себестоимость | резерв в подобесценение |
|  |            |                           |                         |                     | фактическая себестоимость | резерв подобесценение |                       | фактическая себестоимость | резерв в подобесценение |                           |                         |
| Запасы - всего                                     | За 2025 г. | 93                        | -                       | 42 239              | (41 974)                  | -                     | -                     | X                         | X                       | 358                       | -                       |
|  | За 2024 г. | 110                       | -                       | 39 848              | (39 865)                  | -                     | -                     | X                         | X                       | 93                        | -                       |
| в том числе:                                       |            |                           |                         |                     |                           |                       |                       |                           |                         |                           |                         |
| Сырье и материалы                                  | За 2025 г. | -                         | -                       | 309                 | (309)                     | -                     | -                     | -                         | -                       | -                         | -                       |
|  | За 2024 г. | -                         | -                       | 221                 | (221)                     | -                     | -                     | -                         | -                       | -                         | -                       |
| Готовая продукция                                  | За 2025 г. | -                         | -                       | -                   | -                         | -                     | -                     | -                         | -                       | -                         | -                       |
|  | За 2024 г. | -                         | -                       | -                   | -                         | -                     | -                     | -                         | -                       | -                         | -                       |
| Товары   | За 2025 г. | 93                        | -                       | 41 930              | (41 665)                  | -                     | -                     | -                         | -                       | 358                       | -                       |
|  | За 2024 г. | 110                       | -                       | 39 627              | (39 644)                  | -                     | -                     | -                         | -                       | 93                        | -                       |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | -                         | -                       | -                   | -                         | -                     | -                     | -                         | -                       | -                         | -                       |
|  | За 2024 г. | -                         | -                       | -                   | -                         | -                     | -                     | -                         | -                       | -                         | -                       |
| Незавершенное производство                         | За 2025 г. | -                         | -                       | -                   | -                         | -                     | -                     | -                         | -                       | -                         | -                       |
|  | За 2024 г. | -                         | -                       | -                   | -                         | -                     | -                     | -                         | -                       | -                         | -                       |
| Расходы будущих периодов                           | За 2025 г. | -                         | -                       | -                   | -                         | -                     | -                     | -                         | -                       | -                         | -                       |
|  | За 2024 г. | -                         | -                       | -                   | -                         | -                     | -                     | -                         | -                       | -                         | -                       |
| Иные виды запасов                                  | За 2025 г. | -                         | -                       | -                   | -                         | -                     | -                     | -                         | -                       | -                         | -                       |
|  | За 2024 г. | -                         | -                       | -                   | -                         | -                     | -                     | -                         | -                       | -                         | -                       |

Запасы (товары) списываются по методу ФИФО при отпуске.

Организация при учёте запасов, которые предназначены для управленческих нужд, не использует ФСБУ 5/2019. Затраты, входящие в стоимость таких запасов, включаются в расходы периода, в котором они произведены (п. 2 ФСБУ 5/2019). Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

«Затраты, которые указаны в пп. «б» – «е» п. 11 ФСБУ 5/2019 (на доставку, упаковку и т.п.), подлежат включению в расходы периода, в котором были понесены (п. 17 ФСБУ 5/2019)».

Организация не создает резерв под обесценение запасов и отражает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

### 5.1. Инвентаризация

| Объект учета                               | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|--|--------------------------------|------------|
| Основные средства                          | Нет                            | –          |
| Материально-производственные запасы/Товары | 25.12.2025                     | –          |
| Нематериальные активы                      | нет                            | –          |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

### 6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 бухгалтерского баланса организация отражает остатки денежных средств в кассе в сумме 612 тысяч рублей и на расчетном счете в сумме 424 тысячи рублей. Всего 1036 тысяч рублей. Денежные средства из кассы вносятся на расчетный счет. Все текущие расходы производятся только с расчетного счета в безналичной форме. Все денежные средства из кассы вносятся на расчетный счет полностью.

### 7. Финансовые и другие оборотные активы

#### 7.1 Финансовые вложения

Для получения дополнительного дохода, организация размещала денежные средства на краткосрочных депозитах банка в период праздничных выходных.

По строке 1240 бухгалтерского баланса отражена сумма 2 300 тысяч, это депозит, размещенный на период новогодних каникул.

#### 7.2. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023, с дополнительно введенными графами):

Таблица является пояснением к показателю с кодом 1240 Финансовые и другие оборотные активы в том числе "Дебиторская задолженность" Бухгалтерского баланса. Она раскрывает информацию о величине дебиторской задолженности на начало и конец периода, поступлении и выбытии дебиторской задолженности. Данные представляются отдельно по краткосрочной и долгосрочной задолженности, информация приводится в разрезе видов имеющейся задолженности.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

Обязанность создавать резервы по сомнительным долгам установлена п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности (утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н). Для субъектов малого предпринимательства не установлено исключений по созданию резерва.

Резерв по сомнительным долгам в бухучете должен быть у каждой компании при наличии сомнительной задолженности и создается в момент признания задолженности сомнительной. (Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01).

Резервы по сомнительным долгам не создавались в виду отсутствия сомнительной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Резерв на оплату отпусков не создавался.

Списания дебиторской задолженности не было.

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |          |            |                        |                      | На конец периода     |                               |
|---|------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|   |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило  |                                    | списано  |            |                        | переклассифицировано | 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. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего       | За 2025 г. | 94                   | -                             | 554  | -                                  | (61)     | -          | -                      | -                    | 587                  | -                             |
|   | За 2024 г. | 723                  | -                             | 22   | -                                  | (650)    | -          | -                      | -                    | 94                   | -                             |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 43                   | -                             | 455  | -                                  | (17)     | -          | -                      | -                    | 481                  | -                             |
|   | За 2024 г. | 455                  | -                             | 11   | -                                  | (424)    | -          | -                      | -                    | 43                   | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|   | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками         | За 2025 г. | 51                   | -                             | 99   | -                                  | (44)     | -          | -                      | -                    | 106                  | -                             |
|   | За 2024 г. | 266                  | -                             | 10   | -                                  | (225)    | -          | -                      | -                    | 51                   | -                             |
| Расчеты по оплате труда                               | За 2024 г. | 1                    | -                             | -  | -                                  | (1)      | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Итого   | За 2025 г. | 94                   | -                             | 554  | -                                  | (61)     | -          | -                      | X                    | 587                  | -                             |
|   | За 2024 г. | 723                  | -                             | 22   | -                                  | (650)    | -          | -                      | X                    | 94                   | -                             |

## 8. Обязательства (Кредиторская задолженность)

По строке 1520 бухгалтерского баланса организация отражает краткосрочную кредиторскую задолженность. Списания кредиторской задолженности в 2025 году не было.

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |         |             | На конец периода |
|-------------------------|--------|----------------|--|---------|-------------|------------------|
|                         |        |                | поступило  | списано | переклассиф |                  |

|   |            |       | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | ицировано |     |
|---|------------|-------|--|------------------------------------|----------|-----------|-----------|-----|
| Долгосрочные обязательства - всего              | За 2025 г. | -     | -  | -                                  | -        | -         | -         | -   |
|   | За 2024 г. | -     | -  | -                                  | -        | -         | -         | -   |
| Краткосрочные обязательства - всего             | За 2025 г. | 613   | 246  | -                                  | (105)    | -         | -         | 754 |
|   | За 2024 г. | 1 006 | 153  | -                                  | (545)    | -         | -         | 613 |
| в том числе:                                    |            |       |  |                                    |          |           |           |     |
| Расчеты с поставщиками и и подрядчиками         | За 2025 г. | 170   | 61   | -                                  | (104)    | -         | -         | 127 |
|   | За 2024 г. | 414   | 146  | -                                  | (389)    | -         | -         | 170 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | За 2025 г. | -     | 60   | -                                  | -        | -         | -         | 60  |
|   | За 2024 г. | 114   | -  | -                                  | (114)    | -         | -         | -   |
| Расчеты с прочими поставщиками и и подрядчиками | За 2025 г. | 47    | 10   | -                                  | (1)      | -         | -         | 56  |
|   | За 2024 г. | 61    | 7  | -                                  | (21)     | -         | -         | 47  |
| Расчеты по налогам и сборам                     | За 2025 г. | 395   | 116  | -                                  | -        | -         | -         | 512 |
|   | За 2024 г. | 417   | -  | -                                  | (22)     | -         | -         | 395 |
| Итого   | За 2025 г. | 613   | 246  | -                                  | (105)    | -         | X         | 754 |
|   | За 2024 г. | 1 006 | 153  | -                                  | (545)    | -         | X         | 613 |

## 9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

По строке 2110 отчета о финансовых результатах организация отражает Выручку за отчетный период в сумме 57 933 тыс. руб., что ниже на 2% аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со снижением спроса на товар. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей, снижение темпов строительства нового жилья, высокой процентной ставкой ипотечного кредитования. Повышением отпускных цен поставщиками и как результат уменьшением общей прибыли организации. Увеличением расходов на оплату труда работников и отчисления на социальные нужды. Увеличением платы за арендуемые помещения. Увеличение расходов услуг банка на 45%, так, как большая доля расходов приходится на платежи по банковским картам и организация несет расходы по эквайрингу. Организация планирует в 2026 году получить прибыль от своей деятельности, разработать план по уменьшению расходов и увеличению доходов.

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

По строке 2120 отчета о финансовых результатах организация отражает себестоимость реализованных товаров в сумме 41 610 тысяч рублей и коммерческие расходы (расходы на продажу) в сумме 14 772 тысячи рублей. Общая сумма расходов составляет 56 382 тысяч рублей.

### 10.1. Анализ расходов организации

| Наименование показателя строка 2120 бухгалтерского баланса       | За 2025 г. | За 2024 г. | Изменения в % |
|--|------------|------------|---------------|
| Материальные затраты   | 309        | 221        | 40            |
| Затраты на оплату труда  | 6 710      | 5 756      | 17            |
| Отчисления на социальные нужды                                   | 1 996      | 1 496      | 33            |
| Арендные платежи   | 3 605      | 3 027      | 19            |
| Интернет, связь  | 88         | 79         | 12            |
| Транспортные расходы   | 1 738      | 2 650      | -34           |
| Прочие затраты   | 326        | 345        | -6            |
| Итого коммерческие расходы                                       | 14 772     | 13 574     | 9             |
| Фактическая Себестоимость товара, приобретенного для перепродажи | 41 610     | 39 621     | 5             |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                      | 56 382     | 53 195     | 6             |

### 11. Прочие доходы

По строке 2340 отчета о финансовых результатах организация отражает Прочие доходы, которые включают проценты по размещенным средствам на краткосрочных депозитах. Общая сумма процентов, полученная за 2025 год составила 89 тысяч рублей. Отражено в доходах по УСН, по правилам отражения 2025 года.

| Депозиты   |            |           |              |
|------------|------------|-----------|--------------|
| размещено  | возврат    | проценты  | Сумма        |
| 29.12.2025 | 12.01.2026 |           | 2 300 000,00 |
| 10.06.2025 | 17.06.2025 | 3 269,86  | 1 100 000,00 |
| 30.04.2025 | 13.05.2025 | 16 828,77 | 3 000 000,00 |
| 22.01.2025 | 17.02.2025 | 41 030,14 | 3 000 000,00 |
| 09.01.2025 | 21.01.2025 | 27 829,32 | 4 000 000,00 |

### 12. Прочие расходы

По строке 2350 отчета о финансовых результатах организация отражает прочие расходы – услуги банков в сумме 985 тысяч рублей, в 2024 году расходы банков составили 676 тысяч рублей.

### 13. Обеспечение обязательств

Движения по забалансовым счетам 008 и 009 за отчетный период не производилось. Обеспечение, залоги и гарантии не предоставлялись.

### 14. Способ раскрытия информации о господоци

В отчетном периоде организация «Ростра-Северск» господоци не получала.

### 15. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02.

### 16. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Организация арендует торговые помещения по договорам аренды. Ввиду того, что у Общества есть права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данные договора не учитываются по правилам ФСБУ 25/2018.

#### **17. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

#### **18. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Дата составления текстовых пояснений 16 марта 2026 года.

Директор М.А. Едоженко