

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах  
ООО «РостСклад»  
за 2025 год.

г. Ростов-на-Дону

«25» марта 2026 г.

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.**

ООО «РостСклад» зарегистрировано Межрайонной Инспекцией ФНС № 26 по Ростовской области 01.04.2020 г. Свидетельство о государственной регистрации серия 61АА № 7307551. ОГРН 120610015990, ИНН 6162083851, КПП 616201001. Юридический адрес: 344002, г. Ростов-на-Дону, ул. 2-я Луговая, 8/2.

Юридический. адрес совпадает с фактическим.

Организация не имеет филиалов и обособленных подразделений. Руководитель организации: директор Ткаченко Александр Георгиевич, является единоличным исполнительным органом.

Основной и единственный вид деятельности организации в отчетном периоде «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом» (ОКВЭД – 68.20.2).

С момента организации общество в целях налогообложения применяет УСНО с объектом «Доходы» - 6%, является микропредприятием. Среднесписочная численность работников за отчетный период составляет 5 человек.

Размер уставного капитала: 18 000 тыс. руб. Оплачен полностью. Количество учредителей: одно физическое лицо, Гурьева Е.Н.

**2. ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.**

Бухгалтерский учет ведется с использованием бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0. Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи. Представляемая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», нормативными актами по бухгалтерскому учету и отчетности, из действующих стандартов бухгалтерского учёта «Бухгалтерская отчетность» (ФСБУ 4/204 г.), включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, в соответствии с учетной политикой общества.

**3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.**

Учетная политика ООО «РостСклад» утверждена приказом № 13 от 30.12.2020 г., «Об утверждении учетной политики организации», с дополнениями от 30.12.2022 г., с дополнениями от 30.12.2024 г.

Общество не подлежит аудиту, как по финансовому признаку, так и по другим основаниям.

Активы и обязательства общества существуют обособленно от активов и обязательств собственника этой организации. Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывной деятельности).

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности учетной политики). Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 33 286 тыс. руб.

Общество предполагает непрерывное продолжение деятельности на протяжении неограниченного срока. Учетная политика разработана с учетом требований: Правил бухгалтерского учета и Федеральных стандартов бухгалтерского учета; Имущественной обособленности; Непрерывности деятельности организации; Последовательности применения учетной политики; Временной определенности фактов хозяйственной деятельности; Приоритета содержания перед формой; Непротиворечивости; Полноты, осмотрительности и рациональности.

**4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.**

Общество применяет линейный метод амортизации. Переоценка основных средств обществом не производится. Активы, удовлетворяющие критериям признания основных средств, но стоимостью за единицу не более 100 000 рублей (включительно), учитываются в составе материально-

производственных запасов на счете 10 «Материалы». В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и при эксплуатации организуется контроль за их движением в аналитическом учете за балансом организации. По приобретаемым или создаваемым объектам основных средств срок полезного использования определяется как минимальный срок по амортизационной группе, к которой относится приобретенный (созданный) объект основных средств (в месяцах), по классификатору, утвержденному Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.20002 г. Организация оставляет за собой право применять п.5 ФСБУ 6/2020 (Основные средства) с изменениями и дополнениями. В целях обеспечения сохранности и надлежащего контроля за движением основных средств, стоимостью до 100 0000 руб. в обществе ведется аналитический учет движения таких объектов, до фактического их списания или выбытия. Организация не создает оценочное обязательство по демонтажу, утилизации основного средства и восстановлению окружающей среды.

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости.

#### 5. УЧЕТ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с принципом начисления, то есть по «отгрузке».

Расходы признаются в отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств. По своей экономической сущности расходы подразделяются на: расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы. Признание расходов производится в том же периоде, когда признаются доходы, для достижения которых расходы были понесены, либо, когда становится очевидно, что данные расходы не приведут к получению каких-либо доходов.

#### 6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ.

Единственный учредитель - Гурьева Елена Николаевна – 100% доля в УК.

В отчетном периоде производилась выплата дивидендов единственному участнику общества из прибыли, полученной в 2024 году в сумме 10 432,5 тыс. руб. С выплаченной суммы дивидендов был исчислен, удержан и перечислен в бюджет НДФЛ по срокам согласно налогового законодательства.

#### 7. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ за 2025 год.

В отчетном году выручка ООО «РостСклад» составила:

- по основному виду деятельности – 25 975,9 тыс. руб.,
- прочие доходы – 584,5 тыс. руб. (полученные проценты по депозитам).

Производственные затраты составили 10 496,3 тыс. руб. Прочие расходы – 51,8 тыс.руб. (услуги банка 49,8 тыс. руб. + госпошлина 2 тыс.руб).

Полученная валовая прибыль за отчетный год – 15 479,6 тыс.руб.

Налог УСН за 2025 год составляет 726 тыс. руб. Полученная чистая прибыль на отчетную дату – 15 286,3 тыс. руб.

#### 8. РАСШИФРОВКА ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ.

По состоянию на 31.12.2025 г. общество не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

Дебиторская задолженность по краткосрочным расчетам на 31.12.2025 г. – 35,1 тыс. руб.:

- покупателей – 0
- поставщиков – 32,7 тыс. руб.
- налоги – 2,4 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по краткосрочным расчетам на 31.12.2025 г. – 490,7 тыс.руб.

- покупателям – 0
- поставщикам – 107,7 тыс. руб.
- налоги и сборы – 274,8 тыс. руб.
- страховые взносы – 108,2 тыс. руб.

#### 9. ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА

Кредиторская задолженность по выплате заработной платы на 31.12.2025 г. отсутствует. Текущее кадров в отчетном периоде составила – 6,1 %. Списочная численность на 31.12.2025 г - 6 человек.

В 2025 году организация размещала средства на депозитах.

В отчетном году общество получало обеспечительные платежи от контрагентов.

Государственная помощь организации в 2025 г. не оказывалась.

Событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, не было.

Иная существенная информация о финансовом положении ООО «РостСклад» на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Директор ООО «РостСклад»

Ткаченко А.Г.