Общество с ограниченной ответственностью

"РОСТОВКИРПИЧ"

ИНН 6167074201 ОГРН 1106195004486

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности
(информация об основных видах экономической деятельности
в текстовой форме)

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.73 - Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.
В отчетном периоде Общество осуществляло:
- услуги транспортные по перевозке инертных материалов;
- торговлю оптовую строительными (инертными) материалами;
- торговлю оптовую твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

2. Учетная политика
(информация об учетной политике, а также информация,
предусмотренная п. 45 Федерального стандарта
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

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

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.
Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.4. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство рассчитывается как произведение заработка (который бы вошел в расчет среднего при расчете отпуска) с учетом страховых взносов, и Ежемесячного процента отчислений.

2.5. Резервы по сомнительным долгам

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.6. Учет затрат. Незавершенное производство

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг, реализации материалов;
- амортизация основных средств, стоимость "малоценных основных средств", а также затраты на поддержание работоспособности или исправности и на ремонт таких ОС и "малоценных ОС", если данные средства производства непосредственно используются при оказании услуг;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;
- другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

У организации отсутствует НЗП на отчетную дату в связи со спецификой осуществляемой деятельности по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

2.7. Сырье и материалы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы". Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

2.8. Аренда (лизинг)

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".
Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

При передаче имущества в аренду (лизинг) объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Предварительные платежи по неоперационной (финансовой) аренде, полученные до даты предоставления предмета аренды арендатору, учитываются как авансы полученные. На дату предоставления предмета аренды они уменьшают чистую стоимость инвестиции, т.е. все взаимно обуславливающие активы и обязательства по одному договору оцениваются в сальдированной сумме, за исключением случаев, когда арендодатель не может произвести зачет по условиям договора. При досрочном получении текущих платежей порядок начисления процентов не меняется, если договором не предусмотрено соответствующее изменение графика платежей.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.10. Доходы бушующих периодов

Доходы, полученные в текущем периоде, но относящие к последующим периодам отражены как доходы будущих периодов. Эти доходы признаются равномерно в течение периодов, к которым они относятся. По мере отнесения части доходов к доходам очередного отчетного периода отражается уменьшение величины ДБП.

2.11. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

2.12. Налог на прибыль организации

Общество применяет в 2025 году ставку по налогу 25%.

2.13. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
- списание кредиторской задолженности
- прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

2.14. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы на услуги банка
- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- резервы по сомнительным долгам,
- прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

			Изменения за период		На конец периода	
Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	10 150	-	-	(1 175)	-	-	-	10 150	(1 175)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	10 150	-	-	(1 175)	-	-	-	10 150	(1 175)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	8 975	-	-
в том числе: Транспортные средства	8 975	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	10 150	-	-	(10 150)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	10 150	-	-	(10 150)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	10 000	-	-	-	-	-	10 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	10 000	-	-	-	-	-	10 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	10 000	-	-	-	-	-	10 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	18 329	-	297 982	(316 311)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	48 746	(30 417)	-	-	X	X	18 329	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	31	(31)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	18 329	-	297 951	(316 280)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	48 746	(30 417)	-	-	-	-	18 329	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	21 083	-	115 909	-	(14 050)	-	-	-	122 942	-
	За 2024 г.	98	-	21 083	-	(98)	-	-	-	21 083	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 263	-	10 566	-	(992)	-	-	-	14 837	-
	За 2024 г.	-	-	5 263	-	-	-	-	-	5 263	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 791	-	97 172	-	(13 058)	-	-	-	98 905	-
	За 2024 г.	-	-	14 791	-	-	-	-	-	14 791	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	22	-	-	-	-	-	22	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	98	-	-	-	(98)	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	870	-	-	-	-	-	870	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	92	-	-	-	-	-	92	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	3 800	-	-	-	-	-	3 800	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 029	-	3 321	-	-	-	-	-	4 350	-
	За 2024 г.	-	-	1 029	-	-	-	-	-	1 029	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	56	-	-	-	-	-	56	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	21 083	-	115 909	-	(14 050)	-	-	X	122 942	-
	За 2024 г.	98	-	21 083	-	(98)	-	-	X	21 083	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	13 725	35 891	-	-	-	-	49 616
	За 2024 г.	-	13 725	-	-	-	-	13 725
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	13 725	30 900	-	-	-	-	44 625
	За 2024 г.	-	13 725	-	-	-	-	13 725
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	4 991	-	-	-	-	4 991
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	45 585	122 014	-	(38 959)	-	-	128 640
	За 2024 г.	7	48 084	1	(2 507)	-	-	45 585
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30 262	113 427	-	(27 618)	-	-	116 071
	За 2024 г.	-	30 262	-	-	-	-	30 262
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	801	5 478	-	(801)	-	-	5 478
	За 2024 г.	-	801	-	-	-	-	801
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	3 071	-	-	-	-	3 071
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	5 000	-	-	(2 500)	-	-	2 500
	За 2024 г.	-	7 500	-	(2 500)	-	-	5 000
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 697	6	-	(5 697)	-	-	6
	За 2024 г.	-	5 697	-	-	-	-	5 697
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 359	-	-	(1 909)	-	-	1 450
	За 2024 г.	-	3 359	-	-	-	-	3 359
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	417	-	-	(417)	-	-	-
	За 2024 г.	-	417	-	-	-	-	417
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	49	32	-	(17)	-	-	64
	За 2024 г.	-	48	1	-	-	-	49
Прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	59 310	157 905	-	(38 959)	-	X	178 256
	За 2024 г.	7	61 809	1	(2 507)	-	X	59 310

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	315 013	30 417
Затраты на оплату труда	2 385	540
Отчисления на социальные нужды	603	162
Амортизация	1 175	-
Прочие затраты	838 102	255 324
Итого по элементам	1 157 278	286 443
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 157 278	286 443

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе: За 2025 г.		-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Пояснения к Бухгалтерской отчетности

Часть 2 (текстовая часть)

Общество с ограниченной ответственностью

«РОСТОВКИРПИЧ»

за 2025 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерской отчетности раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

1. Общество с ограниченной ответственностью «РОСТОВКИРПИЧ» (далее по тексту Организация) учреждено в 2010 году.

1.1. Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников Общества. Оперативное руководство хозяйственной деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором. Полномочия единоличного исполнительного органа осуществлял Габриелян Рубен Артурович.

1.2. Организация зарегистрирована по адресу: 344011 Ростовская область, г Ростов-на-Дону, пер Доломановский, дом 63. Фактический адрес совпадает с адресом регистрации.

1.3. Данные о государственной регистрации Организации: ОГРН 1106195004486, дата регистрации 28.05.2010 г.

1.4. Основными видами деятельности предприятия является:

46.73: Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

Её доля в общей сумме дохода предприятия представлена в следующей таблице:

Выручка от реализации	2024 год, тыс. руб.	Доля в %	2025 год, тыс. руб.	Доля в %
49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта	284 568	88,25	791 753	67,48
46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	11 775	3,65	235 428	20,07
46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарнотехническим оборудован	26 120	8,10	146 080	12,45
ИТОГО:	322 463	100.00	1 173 261	100.00

1.5. Средняя численность сотрудников за 2025 год составила 3,5 человек.

1.6. Дочерние и зависимые Организации отсутствуют.

1.7. Орган управления Организации –Генеральный директор.

1.8. Бухгалтерский учет в 2025г в Организации осуществлялся Главным бухгалтером в период с 02.09.2025 Исаковой Натальей Викторовной. В период с 01.01.2025 по 01.09.2025 бухгалтерский учет осуществлял генеральный директор Габриелян Рубен Артурович.

2.Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась 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 № 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 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" утвержденного Приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 г. N 157н и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также приказом «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2025 год».

В течении 2025г учетная политика не изменялась.

Существенные отступления от норм Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

К основным средствам относятся активы предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование, срок полезного использования более 12 месяцев, способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем. ФСБУ 6 «Основные средства» с 2022.

Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 100 000 руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

В целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

– срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

– рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендный платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

2.3. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2025 году не происходило.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Обществом применены вступившие в силу с 01.01.2024г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (в новой редакции).

В соответствии с принятой Учетной политикой на 2025 год в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год в отношении капитальных вложений в объекты нематериальных активов сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются. В соответствии с ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового федерального стандарта бухгалтерского учета отражаются в бухгалтерском учете в межотчетный период.

2.4. Финансовые вложения

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

2.5. Незавершенное строительство

Все затраты, связанные с поступлением в соответствии с ФСБУ 26/2020, собраны на дебете сч. 08 до принятия к учету на сч.01.

2.6. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Списание МПЗ производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

2.7. Резерв по снижение стоимости МПЗ

Резерв создается при наличии признаков устойчивого обесценения запасов.

2.8. Незавершенное производство

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам в связи с отсутствием массового и серийного производства продукции (п. 27 ФСБУ 5/2019). Оценка незавершенного производства по прямым статьям затрат.

2.9. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг, передачи исключительных и неисключительных прав на нематериальные активы (программы для ЭВМ).

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

2.10. Порядок признания расходов

Общехозяйственные расходы, накопленные на счете 26 на конец каждого отчётного периода в качестве условно-постоянных, списываются на управленческие расходы (п. 9 ПБУ 10/99).

2.11. Порядок определения величины оценочных резервов

Резерв на выплату отпусков не создавался.

2.12. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резерв погашения сомнительных долгов создается при наличии признаков образования безнадежной задолженности покупателей и заказчиков.

2.13. Порядок учета государственной помощи

Организация в 2025 г не получала государственную помощь.

2.14. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.15. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02. Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства ведется балансовым методом. Организация в 2025г применяла ставку по налогу на прибыль 25 (двадцать пять) процентов.

2.16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный

год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения (п.3 ПБУ 22/2010).

Метод исправления ошибок: красное сторно либо обратные проводки.

2.17. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:
Бухгалтерский баланс:

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе, на расчетных счетах и депозитные счета;

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений:

- если Организация имеет возможность досрочно изъять денежные средства с банковского депозита без каких-либо ограничений, в том числе потери процентов по вкладу, такой депозит признается денежным эквивалентом;
- если срок депозита менее 3 (трех) месяцев, такой депозит признается денежным эквивалентом.

В остальных случаях – это финансовые вложения.

Отчет о финансовых результатах

Организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- Правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение;
- Доходы и расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации (1.18.2 ПБУ 9/99, п.21.2 ПБУ 10/99).

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде:

- поступлений от покупателей (заказчиков) общество отражает без НДС,

- платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без НДС.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе «Платежи» подгруппе «в связи с оплатой труда».

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Актив баланса

3.1.Основные средства

В 2025 году Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденное Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н, ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н начато. В связи с отсутствием у Общества арендованного имущества, признаваемого объектом учета в соответствии с указанным ФСБУ, права пользования активами и арендные обязательства, подлежащие

признанию по состоянию на 01.01.2026 отсутствуют, корректировки в регистры бухгалтерского учета и бухгалтерскую отчетность не вносились.

3.2. Финансовые вложения

Финансовых вложений в 2024 не было. В 2025 году выдан займ в сумме 10 000 тыс. руб.

Наименование	Остаток на 01.01.2025	Выдано	Остаток на 01.01.2026
По строке 1180	0	10 000	10 000
Предоставленные займы	0	10 000	10 000

3.3. Запасы

Расшифровка запасов (строка 1210 баланса) тыс. руб.:

Наименование	на 01.01.2025	Закуплено	Списано/Продано	на 31.12.2025
Всего по строке 1210 баланса, в том числе:	18 329	297 982	316 311	0
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	0	31	31	0
Товары	18 329	297 951	316 280	0

Резерв на снижение стоимости МПЗ на 31.12.2025 года не формировался.

3.4. Денежные средства

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) на 31.12.2025г. (строка 1250 баланса), тыс. руб.:

Средства в кассе	Средства на руб. счетах	Средства на депозитах	Всего
473	321	69 050	69 844

3.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса), тыс. руб.

На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.
Всего 21 083 тыс. руб.	Всего 122 942 тыс. руб.
в том числе	в том числе
• авансы, выданные в сумме 5 263 тыс. руб., • задолженность покупателей в сумме 14 791 тыс. руб., • задолженность по подотчетным лицам в сумме 1 029 тыс. руб.	• авансы, выданные в сумме 15 707 тыс. руб., • задолженность покупателей в сумме 98 905 тыс. руб., • задолженность по подотчетным лицам в сумме 4 350 тыс. руб. • сальдо на ЕНС в сумме 3 800 тыс. руб., • прочие дебиторы в сумме 92 тыс. руб. • расходы на страхование в сумме 10 тыс. руб.

	• расходы будущих периодов в сумме 56 тыс. руб. • расчеты с разными дебиторами кредиторами (обеспечительный платеж) в сумме 22 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. резерв по сомнительным долгам не формировался.

Пассив баланса

3.6. Обязательства по займам (строки 1510 баланса)

Наименование	Остаток на 01.01.2025	Получено	Погашено	Остаток на 31.12.2025
Займы полученные	18 725	48 824	20 424	47 125
Проценты по займам полученным	0	14	14	0
Итого	18 725	48 838	20 438	47 125

3.7. Краткосрочные обязательства (строка 1520 баланса)

На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.
Всего 40 585 тыс. руб.	Всего 123 069 тыс. руб.
в том числе	в том числе
• задолженность перед поставщиками в сумме 30 262 тыс. руб. • задолженность с покупателями и заказчиками 801 тыс. руб. • задолженность перед гос. внебюджетными фондами в сумме 49 тыс. руб. • задолженность по налогам и сборам в сумме 9 473 тыс. руб.	• задолженность перед поставщиками в сумме 116 071 тыс. руб. • задолженность с покупателями и заказчиками 5 478 тыс. руб • задолженность перед государственными внебюджетными фондами в сумме 64 тыс. руб. • задолженность по налогам и сборам в сумме 1 456 тыс. руб.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Данные о доходах Организации (строка 2110 "Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг") представлены в таблице:

Выручка от реализации по основным видам деятельности на общем режиме налогообложения	За предыдущий год, тыс. руб.	За отчетный год, тыс. руб.
49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта	284 568	791 753
46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	11 775	235 428
46.73 Торговля оптовая лесоматериалами,	26 120	146 080

строительными материалами и санитарнотехническим оборудован		
ИТОГО:	322 463	1 173 261

Расходы от осуществления данных видов деятельности (строка 2120 "Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг") представлены в таблице:

Основные расходы по основным видам деятельности на общем режиме налогообложения	За предыдущий год, тыс. руб.	За отчетный год, тыс. руб.
Себестоимость проданного товара	30 417	314 982
Себестоимость предоставленных услуг	240 656	691 191
ИТОГО:	271 073	1 006 173

По строке 2220 «Управленческие расходы»

Управленческие расходы	За 2024 г.	За 2025 г.
в том числе:		
- оплата труда	540	2 385
- страховые взносы	162	603
- амортизация		1175
- прочие расходы	75	583
- командировочные расходы	164	653
- обслуживание автотранспорта		493
- аренда		503
ИТОГО:	941	6 395

По строке 2210 «Коммерческие расходы»

Коммерческие расходы	За 2024 г.	За 2025 г.
в том числе:		
Расходы на лабораторные анализы		912
Расходы на оплату проезда по платным дорогам		217
Услуги логистики	14 214	140 321
Услуги организации хранения и отпуска дизельного топлива	215	3 260
ИТОГО:	14 429	144 710

4.2. Прочие доходы и расходы

Расшифровка Прочих доходов и расходов (строки 2310-2350):

Показатель	За 2024 г.	За 2025 г.
Строка 2320 "Проценты к получению"	272	6 926
Строка 2330 "Проценты к уплате", всего:	0	14
Строка 2340 "Прочие доходы", всего:	7	0
Доходы по реализации услуг	7	0
Строка 2350 "Прочие расходы", всего:	1 489	1 039
Госпошлина	1	1
Расходы по уплате за услуги банка	278	123
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно		260
Благотворительность		200
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 210	455

По итогам 2025 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 21 856 тыс. руб. Организация в 2025г применяла ставку по налогу на прибыль 25 процентов в 2025г. Начисления условного расхода по налогу на прибыль, ПНО, ОНО и ОНА (п.25 ПБУ 18/02) ведутся в программе.

4.3. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2025 год произошедших после 31.12.2025 года отсутствуют.

4.4. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах представлена в таблице:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5
1	Нагиев Аркадий Рафикович	Согласие лица на раскрытие информации не получено	Лицо является участником Общества	50,0
2	Габриелян Рубен Артурович	Согласие лица на раскрытие информации не получено	Лицо является участником Общества	50,0
3	Габриелян Рубен Артурович	Согласие лица на раскрытие информации не получено	Генеральный директор	

Вознаграждение основному управленческому персоналу в отчетном периоде 2025 года составило 1 249 тыс. руб., страховые взносы 291 тыс. руб.

4.5.Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Нагиев Аркадий Рафикович	5 000,00	50	5 000,00	50
2	Габриелян Рубен Артурович	5 000,00	50	5 000,00	50
Итого:		10 000,00	100	10 000,00	100

4.6.Изменение оценочных значений условных обязательств и условных активов

В 2025 году изменение признанных оценочных значений, условных обязательств и условных активов (п. 6 ПБУ 21/2008) не производилось.

4.7.Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, информацию по сегментам не формирует.

4.8. Информация о прекращаемой деятельности

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

4.9. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенных ошибок прошлых отчетных периодов не выявлено. Исправления не производились (п. 15 ПБУ 22/2010).

4.10. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности. Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

4.11.События после отчетной даты

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность у организации, отсутствуют.

4.12. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным рискам.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье и материалы:

Нестабильность экономической ситуации сказывается на росте цен на энергоносители, материалы, оборудование, программное обеспечение, услуги производственного характера, используемые при разработке программного обеспечения. Поэтому резкое повышение цен поставщиков на технологические материалы может привести к увеличению затрат Общества и как следствие, может отразиться на общем финансовом состоянии. Вместе с тем усиливается значение риска не поставки товаров иностранными поставщиками в силу соответствующих политических решений. Данный риск принимается Обществом, поскольку Общество не может воздействовать на политические решения.

Кредитный риск:

Кредитный риск Общества сконцентрирован преимущественно в дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций, каждая из которых несёт отличный от другой кредитный риск. Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит ряд процедур. Кредитный риск определяется на основании обобщения вероятностей случаев и возможного влияния событий, неблагоприятно влияющих на способность клиентов уплатить по обязательствам.

Страновые и региональные риски:

Риски, связанные с изменением геополитической ситуации в мире и экономической ситуацией в стране и регионах РФ: изменения, связанные с системными рисками в мировой финансовой системе, а именно с санкциями западных стран в отношении хозяйствующих субъектов Российской Федерации, IT отрасли Российской Федерации. Данный риск принимается Обществом, поскольку Общество не может воздействовать на политические решения.

Риски, связанные с изменением уровня инфляции:

Инфляционный риск сохраняется на достаточно высоком уровне, что связано в основном с государственным регулированием денежной массы и уровня цен и тарифов. Прочие страновые и региональные риски оцениваются как недостаточные для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Риск ликвидности:

Общество осуществляет строгий контроль состояния ликвидности и управляет рисками ликвидности путем поддержания достаточного остатка денежных средств посредством непрерывного контроля прогнозных и фактических денежных потоков и согласования сроков погашения финансовых активов и обязательств. Общество осуществляет финансирование деятельности преимущественно за счет собственных средств, что позволяет иметь достаточный запас финансовой прочности и осуществлять погашение операционных расходов, финансовых обязательств и расходов по инвестиционной деятельности по мере их возникновения.

Репутационные риски:

Репутационные риски, в условиях сложившейся текущей ситуации заключаются в том, что политические риски неукоснительно распространяются на экономические и эти два понятия тесно переплетаются вне зависимости от экономической целесообразности. В этой связи основной задачей является импортозамещение.

Риск террористических актов является для Общества общим для предприятий РФ.

Приведенный перечень рисков не является исчерпывающим и может быть расширен в связи с вновь возникшими обстоятельствами. Общество не исключает существования других рисков, включая риски, о которых, в настоящий момент ничего не известно или которые Общество считает приемлемыми.

4.13. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России N ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 N 07-02-18/01, в разрезе:

Организация в ходе своей хозяйственной деятельности не наносит вред окружающей среде, по отходам относится к I категории (объекты, оказывающие минимальное воздействие на ОС) и не является плательщиком за НВОС.

4.14. Сведения о забалансовых счетах

тыс. руб.

Наименование	На 01.01.2025г	Поступило в 2025г.	Выбыло в 2025г.	На 31.12.2025г.
МЦ.04 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	0	31	0	31

Генеральный директор _____ Габриелян Р. А.

26 марта 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РостовКирпич» Россия, г.Ростов-на-Дону ИНН 6167074201, ОГРН 1106195004486