Общество с ограниченной ответственностью «РОСТПРОДУКТ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «РОСТПРОДУКТ».

1.2. Юридический адрес – 344064, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Вавилова ул, дом 51, помещение 1.

1.3. Дата государственной регистрации – 23.08.2022 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 47.25 Торговля розничная напитками в специализированных магазинах.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 38 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	2 человек
Продавцы	36 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участник –Осипенко Т.Н. –доля 100%.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Воронцов А.В.
Главный бухгалтер не предусмотрен.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «Ростпродукт», основанное в 2022 году, специализируется на розничной продаже алкогольных напитков. В 2025 году организована торговля в 38 магазинах на территории Краснодарского края и Ростовской области.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «РОСТПРОДУКТ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисные и торговые помещения без права выкупа. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

ООО «РОСТПРОДУКТ» не имеет Основных средств.

7. Нематериальные активы

ООО «РОСТПРОДУКТ» не имеет Нематериальных активов.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят Товары на складах. Основную часть материальных запасов составляет Алкогольная продукция, которая была приобретена для перепродажи.

8. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Денежные средства в кассе	15.12.2025	–
Товары на складах	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 51 936 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 8 844 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на товар, расширением географии продаж. В связи с этим произошло увеличение коммерческих расходов по сравнению с предыдущим периодом на сумму 2 988 тыс. руб. Это связано с увеличением количества магазинов и повышение фонда оплаты труда.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Осипенко Т.Н. За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете

чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	**На 31 декабря 2025 года**	**На 31 декабря 2024 года**	**На 31 декабря 2023 года**
Чистые активы	4270	464	-51
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	0,9	0,7	0,4
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,9	1,1	1

У Общества чистые активы за два года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности , платежеспособности за последние два года – положительные и соответствуют норме. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 3806 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

12. Иная информация

Остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2025 составил 796 тыс. руб.

Остаток денежных средств в кассе на 31.12.2025 составил 3 780 тыс. руб.

Сумма предоставленных займов на 31.12.2025 г.- 2050 тыс.руб.

Переплата в бюджет на 31.12.2025 г. составила 191 тыс. руб.

Задолженность по причитающимся дивидендам, суммам процентов, подлежащих получению и др.по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 582 тыс. руб.

Задолженность поставщикам на 31.12.2025 г. составила 8035 тыс. руб.

Задолженность по кредитам и займам (проценты) на 31.12.2025 г. – 200 тыс. руб.

Задолженность по единому социальному налогу на 31.12.2025 г. -145 тыс. руб.

Уставный капитал на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 г. -4260 тыс. руб.

Дата составления текстовых пояснений 18 марта 2026 года.

Директор _____Воронцов А.В.