

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс.руб.)

1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «РОСТ».
Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «РОСТ» ИНН 7017462302.
Юридический адрес: 634006, Томская область, город Томск, улица Пушкина, дом 63, строение 8, офис 5.
Дата государственной регистрации: 23.07.2019 год.
Порядок деятельности и компетенции органов управления Обществом регулируются Уставом Общества.

2. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах (код ОКВЭД 47.19)

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Общество применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте»
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало	Изменения за период			На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	изменения фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	3а 2025 г.	25563	23787	(7745)		41605
	3а 2024 г.	23831	46033	(44301)		25563
в том числе:						
Сырье и материалы	3а 2025 г.		123	(125)	46	44
	3а 2024 г.					
Товары	3а 2025 г.	25381	23636	(7571)	(46)	41401
	3а 2024 г.	23692	45866	(44177)	0	25381
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	182	27	(49)	-	160
	3а 2024 г.	139	167	(124)	-	182

5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода
		по условиям договора	поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на расходы	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	18 346	(661)	(15 911)	-	1 774
	3а 2024 г.	26 685	8 638	(16 966)	(10)	18 346
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	8 587	118	(8 588)	-	117
	3а 2024 г.	7 568	8 588	(7 558)	(10)	8 587
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	9759	(779)	(7323)	0	1657
	3а 2024 г.	19117	50	(9408)	0	9759
Итого	3а 2025 г.	18 346	(661)	(15 911)	-	1 774
	3а 2024 г.	26 685	8 638	(16 966)	(10)	18 346

6. Обязательства

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	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	54 765	4 317	(12 133)	46 949
	3а 2024 г.	69 039	22 874	(37 149)	54 765
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 713	26	(4 713)	26
	3а 2024 г.	15 386	4 716	(15 389)	4 713
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	49 288	4 269	(7 132)	46 425
	3а 2024 г.	52 967	18 073	(21 752)	49 288
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	764	22	(289)	498
	3а 2024 г.	686	85	(8)	764
Итого	3а 2025 г.	54 765	4 317	(12 133)	46 949
	3а 2024 г.	69 039	22 874	(37 149)	54 765

7. Иная информация

Результаты финансовой деятельности и основные показатели организации можно оценить как удовлетворительные. Организация уверена в своей непрерывной деятельности и пытается улучшить показатели хозяйственной деятельности.

Директор _____ Поталова Наталья Александровна

30 марта 2026

