Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РОСТ» за 2025 год

г. Санкт-Петербург «30» марта 2026 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «РОСТ»
Сокращенное наименование	ООО «РОСТ»
Юридический адрес	198095, Санкт-Петербург г, ул. Маршала Говорова, д. 29, литер Л, помещение 1Н КОМН.9-16,18-34
Фактический адрес	198095, Санкт-Петербург г, ул. Маршала Говорова, д. 29, литер Л, помещение 1Н КОМН.9-16,18-34
Почтовый адрес	198097, Санкт-Петербург г, ул. Маршала Говорова, а/я 89
Телефон	+7(812)703-12-21; +7(812)336-35-75
Адрес электронной почты	Shop-spb@rost-holding.ru
Адрес сайта	https://rost-holding.ru/
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7805147954
Код ОКПО	52189478
Код ОКТМО	40339000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.90 (Торговля оптовая неспециализированная)
Дополнительный ОКВЭД	22.19 (Производство прочих резиновых изделий)
Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024	19 / 18
Лицензии	Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности

2. Учетная политика

Учетная политика разработана во исполнение требований Федерального Закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"), положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 № 34н в части не противоречащей ФСБУ 4/2023, в целях соблюдения организацией в течение 2025 года единой политики (методики) отражения в бухгалтерском и налоговом учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества.

Учетная политика Общества утверждена приказом от 30 декабря 2024 г. № 1/УП2025 и сформирована на основе следующих основных допущений:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);
- учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности;
- информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было;
- отчетность Общества подготовлена в соответствии с формами бухгалтерской отчетности с изменениями, внесенными Приказом Минфина России от 19.04.2019 №61н.
- Учетная политика организации обеспечивает рациональное ведение бухгалтерского учета исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на

формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности) (п.6 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утв. Приказом Минфина России от 07.02.2020г. №106н).

- Бухгалтерский учет в организации осуществляется отделом бухгалтерии. Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С8.3 и других программ управленческого и оперативного ведения бухгалтерского учета по всем бизнес-процессам.

Ответственность за достоверность бухгалтерской отчетности Общества несет Директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Директора.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенной перед составлением годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности

На основании приказа Директора, в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности, Организация провела инвентаризацию активов и обязательств, а также объектов бухгалтерского учета, которые подлежат отражению на забалансовых счетах, на конец отчетного периода.

Основные способы ведения бухгалтерского учёта, принятые при формировании учётной политики на 2025 год:

- Амортизация основных средств в бухгалтерском учёте начисляется линейным способом. Ускоренная амортизация не применяется.
- Объекты основных средств, используемые в течение периода, превышающего 12 месяцев, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу в бухгалтерском учете не признаются амортизируемым имуществом. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. При этом до момента фактического выбытия из эксплуатации указанного имущества обеспечивается аналитический контроль за их сохранностью на забалансовом счете.
- Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с оказанием услуг.
- Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с оказанием услуг. Расходы по обычным видам деятельности группируются следующим образом: материальные расходы, расходы на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие расходы.
- Прочими доходами являются: поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, поступления в возмещение причиненных организации убытков, прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году; суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, иные прочие доходы.
- К прочим расходам относятся: штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных Обществом убытков, убытки прошлых лет, признанные в отчетном периоде, суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных к взысканию, иные прочие расходы.
- Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по методу средней себестоимости.
- Учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция» без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции». Оценка готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.
- Оценка незавершенного производства осуществляется по фактической себестоимости. Распределение затрат на завершенное и незавершенное производство не осуществляется, так как учет готовой продукции ведется по заказно.
- Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих, изложенных в п.5 ФСБУ 25/2018.

Организация признает на дату получения предмета аренды право пользования активом (далее – ППА) и обязательство по аренде.

Организация не формирует ППА и обязательство по аренде для объектов:

- стоимость предмета аренды составляет не более 300 тыс. руб.

- срок аренды которых, с учетом всех условий о пролонгации и расторжении, не превышает 12 месяцев на дату получения их в аренду и не предполагаемых к выкупу и сдачу в субаренду;

Срок действия договора аренды оценивается с учетом заложенных в договоре возможностей сторон изменять указанный срок и условия и намерения реализации таких возможностей, а также наличием фактического контроля Общества за активом в виде права пользования предметом аренды.

- При оценке срока действия договора Общество применяет следующие допущения:
- - если договор заключен (или пролонгирован) на неопределенный срок или если договором установлен срок менее 12 месяцев, но договор предполагает возможность автоматического продления договора на тех же условиях, и договором предусмотрена возможность арендодателя без согласования с арендатором расторгнуть договор аренды без дополнительных условий уведомив менее чем за 9 месяцев, Общество квалифицирует данный договор как краткосрочный и ППА не признается;
- - если договор заключен на срок менее 12 месяцев, предусматривает преимущественное право заключения нового договора и Общество планирует продлевать данный договор, то договор аренды квалифицирует как долгосрочный. Срок аренды устанавливается исходя из предполагаемого срока использования объекта аренды. При невозможности вынесения руководством Общества обоснованного суждения по предполагаемым срокам аренды, Общество квалифицирует такой договор, как краткосрочный и ППА не признается.
- - если договор заключен на срок более 12 месяцев, но согласно суждению руководства Общества права и обязанности по настоящему договору будут переданы третьим лицам или договор будет расторгнут по инициативе Общества в течение 12 месяцев с момента первоначальной оценки предполагаемого срока действия договора, Общество квалифицирует данный договор, как краткосрочный и ППА не признается.

В бухгалтерской отчетности ППА отражается в составе основных средств обособленно. Обязательство по аренде отражается в бухгалтерской отчетности в составе прочих обязательств свернуто за минусом налога на добавленную стоимость и процентного расхода, который будет начислен в последующие отчетные периоды, с учетом срока погашения обязательств.

- Создание резерва по сомнительным долгам осуществляется по каждому сомнительному долгу в отдельности. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

Резерв формируется следующим способом:

- На последнее число каждого месяца Обществом проводится анализ дебиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, оказанием услуг.
- Определяется задолженность, не погашенная в срок (срок погашения задолженности указывается в договоре, заказе или в счете контрагента) и распределяется по 3-м группам в зависимости от срока возникновения. Для этого определяется сколько календарных дней прошло с момента, когда задолженность стала сомнительной

1 группа	Более 90 дней
2 группа	От 45 до 90 дней
3 группа	До 45 дней

- Величина резерва зависит от срока сомнительной задолженности и устанавливается в следующих размерах

1 группа	100% от сомнительной задолженности
2 группа	50% от сомнительной задолженности
3 группа	0% от сомнительной задолженности

- Оценочное обязательство предстоящих расходов на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца. Расчет производится персонифицировано по каждому сотруднику: Резерв отпусков = *К х ЗП*, где:

К – количество не использованных сотрудником дней отпуска за период с начала работы на дату расчета резерва;

ЗП – среднедневной заработок сотрудника, исчисленный по правилам расчета среднего заработка для оплаты отпусков на дату расчета резерва.

Сумма страховых взносов при формировании резерва рассчитывается по каждому работнику индивидуально: *Резерв стр. взн. = К х ЗП х С*, где: *С* – эффективная ставка для расчета страховых взносов.

- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту в сумме фактических затрат на их приобретение. Списание финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится по методу первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта финансовых вложений. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки на отчётную дату.
- Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.
- Включение в расходы дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, производится в отчётном периоде, в котором были произведены указанные расходы.
- Заёмные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока учитываются в составе долгосрочной задолженности.
- Текущий налог на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учёте. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отражённого в налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	79 537	(10 259)	765	(1 440)	613	(5 340)	-	-	-	-	-	78 862	(14 986)
	За 2024 г.	77 970	(4 815)	1 720	(153)	153	(5 597)	-	-	-	-	-	79 537	(10 259)
в том числе: Сооружения	За 2025 г	280	(37)	-	-	-	(55)	-	-	-	-	-	280	(92)
	За 2024 г.	-	-	280	-	-	(37)	-	-	-	-	-	280	(37)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	817	(817)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	817	(817)
	За 2024 г.	817	(817)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	817	(817)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	153	(153)	-	(153)	153	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	78 440	(9 405)	-	(1 440)	613	(5 263)	-	-	-	-	-	77 000	(14 055)
	За 2024 г.	77 000	(3 845)	1 440	-	-	(5 560)	-	-	-	-	-	78 440	(9 405)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	527	-	-	-	-	-	-	-	-	527	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	238	-	-	(22)	-	-	-	-	-	238	(22)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	99 747	(10 616)	-	-	-	(10 470)	-	-	-	99 747	(21 086)
	За 2024 г.	68 453	(2 486)	32 734	(1 440)	376	(8 506)	-	-	-	99 747	(10 616)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	99 747	(10 616)	-	-	-	(10 470)	-	-	-	99 747	(21 086)
	За 2024 г.	68 453	(2 486)	32 734	(1 440)	376	(8 506)	-	-	-	99 747	(10 616)

3.3. 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	142 010	158 410	173 382
в том числе: Сооружения	188	243	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Транспортные средства	141 606	158 166	173 382
Другие виды основных средств	216	-	-
Офисное оборудование	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	527	-	-
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 Земельные участки	527	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3.4. 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	121 077	99 617	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		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.	-	-	765	-	-	(765)	-	-
	За 2024 г.	-	-	44 478	-	(13 781)	(30 697)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	238	-	-	(238)	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 781	-	(13 781)	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	527	-	-	(527)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	30 417	-	-	(30 417)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	280	-	-	(280)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	92 338	-	162	-	-	-	92 501	-
	За 2024 г.	-	-	92 338	-	-	-	92 338	-
в том числе: Комплекс временных зданий по адресу Ангарский р-он, п. Мегет	За 2025 г.	92 338	-	162	-	-	-	92 501	-
	За 2024 г.	-	-	92 338	-	-	-	92 338	-

4. Запасы

4.1. 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.	390 576	(651)	396 635	(410 349)	258	(2 093)	X	X	376 862	(2 486)
	За 2024 г.	216 761	-	707 171	(533 356)	-	(651)	X	X	390 576	(651)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	14 806	(11)	9 453	(9 642)	29	(17)	(3 865)	-	10 752	-
	За 2024 г.	16 210	-	77 948	(79 352)	-	(11)	(1 038)	-	14 806	(11)
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(3 763)	-	-	3 763	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	27 517	(27 517)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	375 770	(640)	385 997	(396 944)	229	(2 075)	1 287	-	366 109	(2 486)
	За 2024 г.	200 551	-	601 706	(426 487)	-	(640)	(22 162)	-	375 770	(640)
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 185	-	-	-	(1 185)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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	перекласси фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	34 308	(2 281)	61 172	489	(28 619)	-	(12 815)	-	67 350	(11 955)
	За 2024 г.	61 426	-	26 362	-	(53 480)	-	-	-	34 308	(2 281)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 285	(9)	4 398	-	(2 622)	-	(1 051)	-	5 061	(918)
	За 2024 г.	21 038	-	2 681	-	(20 434)	-	-	-	3 285	(9)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 889	(2 272)	25 328	-	(22 398)	-	(8 606)	-	25 818	(8 067)
	За 2024 г.	36 416	-	19 013	-	(32 540)	-	-	-	22 889	(2 272)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	322	-	219	-	(71)	-	-	-	470	-
	За 2024 г.	570	-	142	-	(390)	-	-	-	322	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 004	-	31 033	489	(495)	-	(3 158)	-	32 031	(2 970)
	За 2024 г.	582	-	519	-	(97)	-	-	-	1 004	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 093	-	17	-	(1 938)	-	-	-	3 172	-
	За 2024 г.	2 820	-	2 292	-	(19)	-	-	-	5 093	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 284	-	-	-	(949)	-	-	-	335	-
	За 2024 г.	-	-	1 284	-	-	-	-	-	1 284	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	431	-	39	-	(146)	-	-	-	324	-
	За 2024 г.	-	-	431	-	-	-	-	-	431	-
Прочая	За 2025 г.	-	-	138	-	-	-	-	-	138	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	34 308	(2 281)	61 172	489	(28 619)	-	(12 815)	X	67 350	(11 955)
	За 2024 г.	61 426	-	26 362	-	(53 480)	-	-	X	34 308	(2 281)

5.2. 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	11 955	0	2 281	0	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	918	0	9	0	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 067	0	2 272	0	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 970	0	-	-	-	-

6. Обязательства

6.1. 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.	**50 703**	**9 661**	**-**	**(30 708)**	**-**	**-**	**29 656**
	За 2024 г.	**73 399**	**37 810**	**-**	**(60 506)**	**-**	**-**	**50 703**
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	37 810	-	-	(17 815)	-	-	19 995
	За 2024 г.	44 135	37 810	-	(44 135)	-	-	37 810
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	12 893	9 661	-	(12 893)	-	-	9 661
	За 2024 г.	29 264	-	-	(16 371)	-	-	12 893
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	**535 982**	**303 036**	**-**	**(401 598)**	**(1)**	**-**	**437 420**
	За 2024 г.	**287 296**	**433 075**	**-**	**(184 387)**	**(2)**	**-**	**535 982**
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	413 707	235 536	-	(280 611)	-	-	368 632
	За 2024 г.	191 664	319 021	-	(96 978)	-	-	413 707
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 921	24 597	-	(14 988)	(1)	-	25 529
	За 2024 г.	41 281	8 406	-	(33 764)	(2)	-	15 921
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	679	491	-	(679)	-	-	491
	За 2024 г.	1 069	-	-	(390)	-	-	679
Расчеты по аренде	За 2025 г.	27 087	17 407	-	(27 087)	-	-	17 407
	За 2024 г.	10 080	27 087	-	(10 080)	-	-	27 087
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	37 261	16 000	-	(37 261)	-	-	16 000
	За 2024 г.	31 125	37 261	-	(31 125)	-	-	37 261
Краткосрочные займы	За 2025 г.	40 300	-	-	(40 300)	-	-	-
	За 2024 г.	5 500	40 300	-	(5 500)	-	-	40 300
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	137	5 534	-	(90)	-	-	5 581
	За 2024 г.	6 550	137	-	(6 550)	-	-	137
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	38	3 428	-	-	-	-	3 466
	За 2024 г.	27	11	-	-	-	-	38
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	272	43	-	(2)	-	-	313
	За 2024 г.	-	272	-	-	-	-	272
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	580	-	-	(580)	-	-	-
	За 2024 г.	-	580	-	-	-	-	580
Итого	За 2025 г.	**586 685**	**312 697**	**-**	**(432 306)**	**(1)**	**X**	**467 075**
	За 2024 г.	**360 695**	**470 885**	**-**	**(244 893)**	**(2)**	**X**	**586 685**

6.2. 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.	378	1 203	1 054	9	517
	За 2024 г.	-	1 127	690	60	378
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	378	1 203	1 054	9	517
	За 2024 г.	-	1 127	690	60	378

7. Иная информация

7.1 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал на отчетную дату составляет — 10 000 руб., оплачен полностью. Изменений в уставном капитале не производилось.
100% принадлежит единственному учредителю — Хисамудинову Александру Шамильевичу.

7.2 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Хисамудинов Александр Шамильевич, Решение № 2/2018 от 31.03.2018 г. О назначение на должность директора; Решение № 1/2024 от 05.03.2024 О продлении полномочий единоличного исполнительного органа сроком на 3 (три) года.

7.3 Обособленные подразделения, филиалы и представительства

У Общества отсутствуют обособленные подразделения, филиалы и представительства.

7.4 Сведения об аудиторе Общества

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год подлежит обязательному аудиту.
Бухгалтерская отчетность Общества аудируется не первый год. За прошлый, 2024 год, Обществу было выданы немодифицированное аудиторское заключение. Соответственно, корректировки по итогам аудита в учет и отчетность ретроспективно не вносились.
На отчетный год аудитором Общества назначена независимая аудиторская организация

Наименование Аудитора	ОГРН	Сведения о членстве в СРО	Величина выплаченного (подлежащего выплате) вознаграждения
ООО «ИРИС»	1077847398441	ОРНЗ № 11606059607 из Реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов «ААС»	750 тыс. руб.

7.5. Основные принципы составления бухгалтерской отчетности

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности. Отчетным периодом для Организации является период с 01.01.2025 по 31.12.2025. Общество не формирует промежуточную бухгалтерскую отчетность.
Бухгалтерская отчетность ООО «РОСТ» сформирована в соответствии с действующими в РФ положениями по бухгалтерскому учету (далее - ПБУ), а также Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету (далее – ФСБУ) и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете». При составлении бухгалтерской отчетности применяются формы, утвержденные приказом Минфина РФ от 04.10.2023 N 157н (в редакции приказа Минфина РФ от 07.11.2025 N 159н) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"
Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете, учетной политики организации и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность). Каких-либо отступлений и нарушений правил составления бухгалтерской отчетности допущено не было.
В состав годовой бухгалтерской отчетности включаются:
— Бухгалтерский баланс;
— Отчет о финансовых результатах;
— Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
— Отчет об изменениях капитала;
— Отчет о движении денежных средств;
— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

7.6. Кредиты и займы

В составе заемных средств отражены обязательства со следующими кредиторами:

Кредитор	Срок погашения	Сумма долга по состоянию на 31.12.2025	Сумма долга по состоянию на 31.12.2024
ФИЛИАЛ «САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК» - всего	X	25 518	30 486
В том числе:	X	X	X
Договор № 0BZU6K от 30.11.2023	Ноябрь 2026 г.	6 111	12 778
Договор № 0C6D3K от 15 декабря 2023	Декабрь 2026 г.	6 667	13 333
Кредитный договор № 0FNR2K от 12.07.2024	Июль 2025 г.	0	4 375
Кредитный договор № 0JX44K от 18.12.2025	Декабрь 2028 г.	12 770	0
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК - всего	X	113	19 667
В том числе	X	X	X
Кредитный договор 055/9055/20199-177143 от 24.02.2022	Февраль 2026 г.	113	728
Кредитный договор 9055NIR7LXXR2Q0QL2UW3F от 22.04.2022	Апрель 2025 г.	0	2 424
Кредитный договор N7805147954-24-1 от 06.03.2024г	Март 2025 г.	0	8 182
Кредитный договор N7805147954-24-3 от 13.05.2024г	Май 2025 г.	0	8 333
Учредитель Хисамудинов А.Ш.	До декабря 2025 г.	0	40 300
ИТОГО заемных средств		25 661	90 453

Данные о движении заемных средств приведены в разделе 6.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

7.7. Доходы

Выручка от продажи товаров, работ, услуг за 2025 год, отражённая по строке 2110 «Отчёта о финансовых результатах», составила – 621 942 тыс. руб. За 2024 год выручка составила – 777 976 тыс. руб.

Структура доходов по обычным видам деятельности представлена ниже:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год		2024 год	
		Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1	Выручка от продажи продукции и товаров	590 613	94,96	735 059	94,5
2	Услуги по предоставлению железнодорожного подвижного состава	31 279	5,03	42 917	5,5
3	Доходы от сдачи в субаренду помещения	50	0,01	-	-
ИТОГО		621 942	100	777 976	100

Снижение выручки от реализации товаров в 2025 г. вызвано падением спроса на подшипники не только в Санкт-Петербурге, но и в Российской Федерации в целом. Связано это с уходом западных брендов,

дефицитом импортных комплектующих и спадом производства в ключевых отраслях. Общий рост цен, снижение покупательской способности и перебои с поставками снижают активность покупателей.

Прочие доходы, отражённые по строке 2340 «Отчёта о финансовых результатах», за 2025 год составили – 1 257 тыс. руб. За 2024 год прочие доходы составили – 12 574 тыс. руб.

Структура прочих доходов Общества представлена ниже:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год		2024 год	
		Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1	Доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам	-	-	12 378	98,4
2	Излишки, выявленные по результатам инвентаризации	-	-	107	0,9
3	Штрафы, пени, неустойки, взыскание долгов по суду в связи с нарушением договоров, возмещение ущерба	489	38,9	87	0,69
4	Прочие доходы	45	3,58	2	0,01
5	Доходы от реализации ОС	613	48,77	-	-
6	Курсовые разницы	6	0,48	-	-
7	Возмещение судебных издержек по ИП	104	8,27	-	-
ИТОГО		1 257	100	12 574	100

7.8. Расходы

Структура расходов Общества по обычным видам деятельности представлена ниже:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Себестоимость продаж - всего	**364 759**	**436 736**
В том числе: Себестоимость реализованного товара, продукции, оказанных услуг	364 759	436 736
Коммерческие расходы - всего	**45 130**	**216 300**
в том числе:	X	X
Амортизация ОС	15 809	13 727
Аренда помещений	5 794	122 074
Аренда земельного участка	1 123	1 190
Материальные расходы	2 531	43 478
Оплата труда	4 910	3 413
Страховые взносы, в том числе отчисления на социальные нужды	1 617	1 010
Расходы, связанные с доставкой товара	7 407	12 850
Расходы на оплату провозного тарифа ОАО РЖД	-	3 688
Расходы на аренду подвижного состава	-	911
Прочие расходы	5 939	13 959
Управленческие расходы - всего	**20 132**	**16 923**
В том числе:		
Оплата труда АУП	7 700	5 811
Страховые взносы, в том числе отчисления на социальные нужды	1 741	1 179
Аренда	1 069	128
Сопровождение ПО и орг. техники	4 228	4 179
Прочие	5 394	5 626
ИТОГО	**430 021**	**669 960**

Структура прочих расходов Общества представлена ниже:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Отчисления в оценочные резервы (Резерв по сомнительным долгам)	9 674	14 658
Расходы на услуги банков	2 024	1 047
Прочие налоги и сборы	309	534
Убытки от списания недостачи имущества	47 933	1 671
Убытки от списания безнадежной дебиторской задолженности	132	255
Прочие расходы	5 832	695
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	2	-
ИТОГО	**65 906**	**18 860**

7.9. Учет расчетов по налогу на прибыль

Расчет налога на прибыль выполнен балансовым методом, то есть путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль

Более подробно информация представлена в таблице:

Код	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	110 568
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	23 243
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	27 579
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	28 433
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	21 885
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	-4 336
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	6 547
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	10 884
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-38 641
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-27 758
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-27 642
	- (А) * 25%	

7	Постоянный налоговый расход	-116
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	82 810
	(А) + (5)	

7.10 Информация о судебных и внесудебных спорах

Судебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

Внесудебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

7.11 Информация о выездной налоговой проверке

В течение отчетного 2025 года в Обществе проводилась выездная налоговая проверка за 2021 — 2023 годы, начатая 09.12.2024 года и оконченная 05.08.2025 года, что подтверждается справкой о проведенной выездной налоговой проверке. По итогам выездной налоговой проверки был составлен Акт, сумма претензий ИФНС составила – 8 281,4 тыс. руб., в том числе НДС – 2 293,2 тыс. руб., налог на прибыль – 5 988,2 тыс. руб. С фактами, изложенными в Акте налоговой проверки, а также с выводами и предложениями проверяющих Общество не согласно. В связи с чем в ИФНС направлены возражения по акту проверки и апелляционная жалоба на Решение о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения, вынесенного по итогам выездной налоговой проверки в отношении Общества. Апелляция находится на рассмотрении налоговым органом, на момент составления настоящих пояснений окончательного решения по выездной налоговой проверке не вынесено.

Окончательное решение по выездной налоговой проверке может повлиять на состояние и результат деятельности Общества и может считаться событием после отчетной даты.

7.12 Информация об условных обязательствах и условных активах

На 31 декабря 2025 г. Общество имеет неиспользованный лимит по договору кредитной линии с АО "АЛЬФА-БАНК" в размере 13 896 667,00 руб. Срок окончания обязательств — 24.12.2028 г. Вероятность исполнения данного обязательства оценивается как низкая.

По состоянию на 31 декабря 2025 года у организации отсутствуют условные активы (в том числе ожидаемые поступления по искам).

7.13 Информация о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Связанная сторона	Основание, в силу которого лицо признаётся аффилированным	Доля в капитале Общества %
1.	Хисамудинов А.Ш. ИНН 381910644470	Бенефициарный владелец, единственный участник, единоличный исполнительный орган Общества	100
2.	ООО «РОСТ-ВОРОНЕЖ»	Лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	нет
3.	ООО «ПАРТНЕР+»		нет
4.	ООО «АГРОС»		нет
5.	ООО Корпорация «ОК»		нет
6.	ООО «АСЦ Корм»		нет
7.	ООО «Лакомства для собак»		нет

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Наименование	Задолженность на 31.12.2024		Обороты за период 2025 г.		Задолженность на 31.12.2025		Вид операций
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
ООО «РОСТ-Воронеж»	-	485	1 435	950	-	-	Получение Обществом в аренду подвижного состава
ООО «РОСТ-Воронеж»	-	-	12	12	-	-	Получение обществом товаров
ООО «РОСТ-Воронеж»	-	-	16 069	16 069	-	-	Реализация Обществом товаров
ООО «ПАРТНЕР+»	3 047	-	4 977	8 024	-	-	Реализация Обществом товаров
ООО «ПАРТНЕР+»	-	-	1 168	1 168	-	-	Получение Обществом товаров
ООО «АГРОС»	7 726	-	10 626	2 900	-	-	Предоставление Обществом услуг по предоставлению подвижного состава для перевозки грузов
ООО «АГРОС»	-	-	53 400	25 400	28 000	-	Расчеты за организацию перевозки груза
ООО «Корпорация «ОК»	-	77	193	116	-	-	Получение Обществом в аренду помещения
ООО «АСЦ КОРМ»							Взаимоотношения Обществом не осуществлялись
ООО «ЛАКОМСТВА ДЛЯ СОБАК»							Взаимоотношения Обществом не осуществлялись

К основному управленческому персоналу Общество относит руководителя (Директор).

Вознаграждения основному управленческому персоналу (заработная плата и начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи) включали в себя суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, выплачивались в соответствии с заключенным трудовым договором и составили – 901 тыс. рублей.

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу отсутствуют.

7.14 События после отчётной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год:

- дивиденды, рекомендованные или объявленные в установленном порядке по результатам работы за отчетный год, не начислялись и не выплачивались;
- решения о реорганизации не принимались;
- крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не осуществлялись;
- пожаров, аварий, стихийных бедствий или другой чрезвычайной ситуации, в результате которой была уничтожена значительная часть активов не было;
- новые займы Обществом не привлекались (за исключением краткосрочного банковского кредитования), договоры поручительства не заключались.
- не появились тенденции изменения бизнеса, операционных или географических сегментов.
- форс-мажорные обстоятельства отсутствовали.
- иные факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 г., отсутствуют, за исключением окончательного решения налогового органа по результатам выездной налоговой проверки.

7.15 Информация о допущении непрерывности деятельности.

Руководство Общества провело предварительную оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, в ходе которой не были выявлены события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность

В 2026 году ООО «РОСТ» планирует развивать деятельность по существующим направлениям и не имеет намерений по сокращению объемов продаж. Общество не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами. На момент подписания отчетности у Общества отсутствуют потенциально существенные риски прекращения хозяйственной деятельности

7.16 Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

В 2025 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

К рискам, способным существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества относятся:

Страновой и политический риск

Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и кредитно-денежной политики Правительства Российской Федерации, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

Продолжительность и последствия введенных санкций, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны.

Общество не может полностью исключить риски, связанные с возможным военным конфликтом, обусловленным необходимостью обеспечения национальной безопасностью Российской Федерации.

Ввиду неопределенности и продолжительности указанных негативных событий в стране и мире Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение в будущем.

Общество не может оказывать влияние на геополитическую ситуацию в мире и на экономическую ситуацию в стране. Однако Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Учитывая вероятность такой позиции, Общество внимательно изучает налоговое законодательство, отслеживает его изменение и использует взвешенные и безопасные подходы к учету доходов и расходов, к отражению хозяйственных операций.

Правовой риск

Законодательный процесс в Российской Федерации является активным, и вносимые в действующее законодательство изменения могут привести к существенному преобразованию сложившихся правоотношений.

Риски, связанные с изменением политики в области лицензирования не могут оказать существенного влияния на деятельность общества, поскольку деятельностью, подлежащей обязательному лицензированию Общество не занимается.

Изменение судебной практики может оказать влияние на деятельность Общества. Вместе с тем данный вид риска представляется маловероятным.

Административный риск

Основные решения, относящиеся к деятельности Общества, принимает Директор. Риск возникновения конфликтов интересов оценивается Обществом как незначительный. По мнению Общества, возможный ущерб от потери одного из топ-менеджеров можно оценить, как низкий, а вероятность потери сразу нескольких топ-менеджеров как невысокую.

Рыночные риски

Рыночные риски – риски того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовым инструментам будет колебаться в рыночных ценах. Данные риски включают в себя валютные риски, а также риски, связанные с работой финансовых рынков. Риск, связанный с работой финансовых рынков – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентных ставок, инфляционный риск.

Инфляционный риск и риск изменения процентных ставок выражается: в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличении % к уплате; увеличении стоимости закупаемых товаров, материалов, оборудования и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

По мнению Общества, валютные риски и риски изменения процентной ставки являются существенными. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

7.17 Информация о государственной помощи

За отчетный период ООО «РОСТ» не получало бюджетных средств, прочей государственной помощи, грантов (в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»).

7.18 Информация о совместной деятельности

В отчетном периоде совместная деятельность с другими организациями Обществом не осуществлялась (в соответствии с ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»).

7.19 Соблюдение требований Федерального закона №273-ФЗ от 25.12.2008 "О противодействии коррупции"). Федерального закона 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества и коррупции при осуществлении взаимоотношения сотрудников с контрагентами и с третьими лицами.

Общество заявляет о полном неприятии мошенничества и коррупции, пропагандирует культуру честного, ответственного и этичного поведения своих сотрудников.

Основные принципы корпоративного поведения:

- обеспечение высокого уровня деловой этики в отношениях с участниками, инвесторами, сотрудниками, контрагентами;
- обеспечение предупреждения мошенничества и коррупции как внутри Общества, так и в отношениях с третьими лицами;
- соблюдение высоких стандартов социальной ответственности в деятельности Общества.

В процессе исполнения трудовых обязанностей сотрудники Общества обязаны избегать любые конфликты интересов.

Общество соблюдает требования Федерального закона 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" при осуществлении своей деятельности, указании и раскрытии информации о бенефициарных владельцах и др.

7.20 Информация о прекращаемой деятельности

Решения о прекращении деятельности (части деятельности) единственным участником Организации и исполнительным органом Общества не принимались (в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»).

Директор ООО «РОСТ» Хисамудинов А.Ш.

30.03.2026