

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу Общество с ограниченной ответственностью "РОСТВИПЛАСТ" за 2025 год

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 25 от 29.12.2024.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности.

Раздел 2. Краткая характеристика деятельности организации

Общество с ограниченной ответственностью "РОСТВИПЛАСТ" (сокращенное наименование: ООО "РОСТВИПЛАСТ"). Дата государственной регистрации 18.03.2016г, ОГРН 1166196064210), ИНН 6166098792

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 46.22 – «Торговля оптовая цветами и растениями»

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган - Директор Захаров Михаил Борисович, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества: Захаров Михаил Борисович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

На отчетную дату Общество имеет три обособленных подразделения (без выделенного баланса) зарегистрированных в установленном порядке:

1. Обособленное подразделение ООО "Роствипласт" в г. Солнечногорск Московской области;
2. Обособленное подразделение ООО "Роствипласт" в Себежском районе Псковской обл.;
3. Обособленное подразделение ООО "Роствипласт" в Новосибирской области

Раздел 3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ). В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме.

Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Раздел 4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют

Основными дебиторами являются, постоянные поставщики товара и услуг Просроченной дебиторской задолженности нет.

На отчетную дату Общество имеет размещенные денежные средства на Депозите

- Комментарии к капиталу и резервам:

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 45 742 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Раздел 5. Прочая информация, требующая раскрытия

События после отчетной даты: На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Информация о связанных сторонах: К связанным сторонам Общества относятся его участники (см. раздел 2) и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения директору в соответствии с трудовым договором. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

Информация о рисках:

В связи с тем, что наша компания занимается оптовой торговлей импортными цветами ключевыми финансовыми рисками, являются: ограниченный срок хранения товара и валютные колебания.

Судебные разбирательства: на отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств.

Директор ООО «Роствипласт»



Захаров Михаил Борисович