

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью «Ростздрав» (ООО «Ростздрав»)  
ИНН 6161091610, КПП 616101001, ОГРН 1206100015351  
Адрес: 344092, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Космонавтов, 2, корпус 2, оф.1

### **1. Общая информация об организации**

ООО «Ростздрав» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

#### **Основание составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

### **2. Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:  
46.46.1 — торговля оптовая фармацевтической продукцией.

### **3. Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **4. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В табличной части пояснений к балансу предоставляю подробно 4.1.

Наименование показателя	Группа	4. Основные средства											
		На начало года			Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	переоценочная (переоценочная) стоимость	использованные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка (переоценочная) стоимость	использованная амортизация	переоценочная (переоценочная) стоимость	использованное обесценение	первоначальная стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2023 г.	17,900	(1 474)	17,900		(2 527)						17,900	(4 001)
в том числе:	За 2024 г.												
Здания	За 2024 г.												
Сорудения	За 2024 г.												
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	17,900	(1 474)	17,900		(2 527)						17,900	(4 001)
Офисное оборудование	За 2024 г.					(1 474)							(1 474)
Транспортные средства	За 2024 г.												
Производственный и строительный инвентарь	За 2024 г.												
Рабочий скот	За 2024 г.												
Производственный скот	За 2024 г.												
Мультипликаторы	За 2024 г.												
Земельные участки	За 2024 г.												
Объекты незавершенного строительства	За 2024 г.												
Ресурсы недр	За 2024 г.												
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2024 г.												
Прочие виды основных средств	За 2024 г.												
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.												
в том числе:	За 2024 г.												
Здания	За 2024 г.												
Сорудения	За 2024 г.												
Земельные участки	За 2024 г.												

Наименование показателя	4.1. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства	
	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего	13,899	16,429
в том числе:		
Машины и оборудование (кроме офисного)	13,899	16,429
Неамортизируемые основные средства - всего		
в том числе:		
основные средства, приобретенные до вступления в силу Федерального закона от 06.06.2015 № 122-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об ипотеке (залоге недвижимости)»		
основные средства, приобретенные в течение отчетного периода		
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости		

## 5. Аренда

Общество арендует помещение по договору аренды б/н от 01.02.2024г.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г.Ростов-на-Дону, пр-кт Космонавтов, 2, корпус 2, оф.1.

По договору аренды б/н от 01.02.2024г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

## 6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В табличной части пояснений к балансу предоставляю подробно 6.1.

**6. Запасы**  
**6.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая собственность	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения входов запасов		фактическая собственность	резерв под обесценение
					фактическая собственность	резерв под обесценение		фактическая собственность	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	13 321	-	240 521	(244 791)	-	-	X	X	9 051	-
	За 2024 г.	16 168	-	64 087	(66 932)	-	-	X	X	13 321	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	5	-	906	(900)	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	2 570	(2 565)	-	-	-	-	5	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	13 317	-	239 615	(243 890)	-	-	-	-	9 041	-
	За 2024 г.	16 168	-	61 517	(64 367)	-	-	-	-	13 317	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**7. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

**8. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Рогачев Валерий Леонидович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

**9. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Якунина Надежда Сергеевна (Решение № 2 от 28.08.23).

**10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**11. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Ростздрав»



Н.С.Якунина

