# Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## Общество с ограниченной ответственностью "РОСТИНТЕКС"

### 1. Общие сведения

| | |
|---|---|
| **Полное наименование Общества:** | Общество с ограниченной ответственностью «РОСТИНТЕКС» |
| **Сокращенное фирменное наименование Общества:** | ООО «РОСТИНТЕКС» |
| **Юридический адрес:** | 344092, Ростовская обл, г Ростов-на-Дону, пр-кт Королева, д. 5/4, литера Б, помещ. 6 |
| **Фактический адрес местонахождения Общества:** | 344092, Ростовская обл, г Ростов-на-Дону, пр-кт Королева, д. 5/4, литера Б, помещ. 6 |
| **Почтовый адрес:** | 344092, Ростовская обл, г Ростов-на-Дону, пр-кт Королева, д. 5/4, литера Б, помещ. 6 |
| **Телефон:** | *+7 (919) 8761920* |
| **Адрес электронной почты:** | *rostintecsrnd@yandex.ru* |
| **Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):** | 6161087589 |

В соответствии с Федеральным законом от 08.08.2001 г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр была внесена запись: Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области, 12.04.2019 и присвоен основной государственный регистрационный номер 1196196016488

#### 1.1. Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества в 2025 году являлся: (Код ОКВЭД: 01.19.9) - Выращивание прочих однолетних культур, не включенных в другие группировки.

#### 1.2. Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

1.2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами.
Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

1.2.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество применяет ЕСХН на основании поданного 11 декабря 2020 г. уведомления в Межрайонной ИФНС России №23 по Ростовской области. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

### 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом директора Общества от 20.12.2024 г. № Б-20/12.
Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.
Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Директор Общества.
Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Директора Общества.

Обработка учетной информации и отражение результатов финансово - хозяйственной деятельности Общества осуществляется с применением программных продуктов для ведения бухгалтерского учета: 1С Предприятие 8.3 Бухгалтерия предприятия
В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
-не применяется ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

### 2.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы у общества в 2025 году отсутствовали.

### 2.2. Основные средства

Основные средства у общества в 2025 году отсутствовали.

### 2.3. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Материально-производственные запасы (МПЗ), готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической стоимости.
Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.
Ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения (оргтехника, расходные материалы к ней, офисная мебель, канцелярские товары, хозяйственные нужды, ГСМ) учитываются в отчетности в составе расходов в не противоречие с ФСБУ 5/2019 "Запасы".
При продаже (отпуске) материально - производственных запасов оцениваются методом ФИФО.

### 2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Оценка дебиторской задолженности для целей отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности производится с учетом резерва по сомнительным долгам.
По сомнительной задолженности, просроченной более чем на 90 календарных дней, создается резерв в размере 100 % от суммы задолженности.
Кредиторская задолженность принимается к учету в момент возникновения обязательства перед контрагентом (в момент признания актива или расхода, или осуществления предоплаты).

*Списание*

Суммы дебиторской задолженности списываются с баланса в случае признания долгов нереальными ко взысканию. Долги, не реальные к взысканию, списываются в состав прочих расходов в размере 100% независимо от сроков их погашения.
Списание долгов, не реальных к взысканию, производится на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества или иного уполномоченного им лица за счет образованного резерва сомнительных долгов (если он создавался по данной дебиторской задолженности) либо в состав прочих расходов Компании в момент признания их таковыми.
Списанию в счет уменьшения резерва подлежит только дебиторская задолженность, по которой этот резерв был создан.
В случае если сумма созданного резерва меньше суммы долга, не реального к взысканию, подлежащего списанию, разница (убыток) подлежит включению в состав прочих расходов текущего отчетного месяца.
Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Компании или уполномоченного им лица и относятся на финансовые результаты (в состав прочих доходов).
В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными

способами, показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

### 2.5. Доходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от продажи товаров и доходы от выполнения работ (оказания услуг). Основным видом деятельности является оптовая торговля.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, признаются прочими доходами.

Расчеты с покупателями и поставщиками ведутся по каждому контрагенту в разрезе договоров. В случае отсутствия заключенных письменных договоров купли-продажи товаров, условия купли-продажи, цены товара определяются в счетах, счетах- фактурах, деловой переписке, прайс-листах и других источниках.

### 2.6. Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы принимаются к учету в сумме, равной величине произведенной оплаты в денежной или иной форме, или величине соответствующего обязательства.

Величина оплаты или обязательства определяется исходя из договорной цены и других условий, согласованных в договоре купли-продажи.

Управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и подлежат списанию по видам проданных товаров на счет 90.08, признаются ежемесячно.

## 3. Изменения учетной политики.

В Учетную политику Общества за отчетный период изменения не вносились.

## 4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности

### 4.1. Запасы

*(т ыс. руб.)*

| *Показат ель* | *2025 год* | *2024 год* | *2023 год* |
|---|---|---|---|
| Готовая продукция | 83 | 181 | 1 236 |

### 4.2. Дебиторская задолженность

*(т ыс.руб.)*

| *Показат ель* | *2025 год* | *2024 год* | *2023 год* |
|---|---|---|---|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3 | 3 | 7 660 |
| Расчеты по налогам и сборам | 22 | 33 | 29 |
| **Итого:** | **25** | **36** | **7 689** |

### 4.3. Капитал

*(т ыс. руб.)*

| *Показат ель* | *2025 год* | *2024 год* | *2023 год* |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| Уставный капитал | 20 | 20 | 20 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 9 780 | 9 825 | 1 390 |

## 4.4. Кредиторская задолженность

*(тыс.руб.)*

| *Показатель* | *2025 год* | *2024 год* | *2023 год* |
|---|---|---|---|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | (2 325) | (2 325) | (2 325) |
| Расчеты по налогам и сборам | --- | (163) | (792) |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | --- | --- | (10) |
| **Итого:** | **(2 235)** | **(2 488)** | **(3 127)** |

## 4.5. Выручка и расходы по обычным видам деятельности

### 4.5.1. Информация о структуре доходов и расходов по обычным видам деятельности

Виды выручки, и относящиеся к ним расходы:

*(тыс. руб.)*

| *Наименование* | *За2025 год* | | *За2024 год* | |
|---|---|---|---|---|
| | *Сумма (тыс. руб.)* | *Доля (%)* | *Сумма (тыс. руб.)* | *Доля (%)* |
| **Выручка – всего** | **758** | **100** | **856** | **100** |
| Продажа семян в том числе: | 758 | 100 | 856 | 100 |
| **Себестоимость продаж, всего** | **(98)** | **100** | **(203)** | **100** |
| Продажа семян В том числе: | (98) | 100 | (203) | 100 |

### 4.5.2. Информация о структуре управленческих расходов

В соответствии с учетной политикой Общества управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода подлежат списанию на счет 90.08.

*(тыс. руб.)*

| *Статья расходов* | *За 2025 год* | | *За 2024 год* | |
|---|---|---|---|---|
| | *Сумма (тыс. руб.)* | *Доля (%)* | *Сумма (тыс. руб.)* | *Доля (%)* |
| Аренда офиса | 35 | 8,537 | 35 | 8,333 |
| Заработная плата | 276 | 67,317 | 276 | 65,714 |
| Страховые взносы | 89 | 21,707 | 82 | 19,524 |

| *Ст ат ья расходов* | *За 2025 год* | | *За 2024 год* | |
|---|---|---|---|---|
| | *Сумма (т ыс. руб.)* | *Доля (%)* | *Сумма (т ыс. руб.)* | *Доля (%)* |
| Прочие расходы | 10 | 2,439 | 27 | 6,429 |
| **Итого управленческих расходов за отчетный период:** | **410** | **100** | **420** | **100** |

## 4.6. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и соответствующие им прочие расходы по однородным операциям отражаются в Отчете о финансовых результатах. Информация о структуре прочих доходов и расходов:

*(т ыс. руб.)*

| *Виды прочих доходов/расходв* | *За 2025 год* | | *За 2024 год* | |
|---|---|---|---|---|
| | *Сумма (т ыс. руб.)* | *Доля (%)* | *Сумма (т ыс. руб.)* | *Доля (%)* |
| **Прочие доходы, всего** | **219** | **100** | **219** | **100** |
| в т.ч.: | | | | |
| Резервы по сомнительным долгам | 219 | 100 | 219 | 100 |
| **Прочие расходы, всего** | **(237)** | **100** | **(1 246)** | **100** |
| в т.ч.: | | | | |
| Услуги банков | (18) | 7,595 | (15) | 1,204 |
| Расходы не принимаемые для НУ | --- | --- | (838) | 67,255 |
| Резервы по сомнительным долгам | (219) | 92,405 | (219) | 17.576 |
| Прочие расходы | --- | --- | (174) | 13,965 |

**Директор** _____ **/С.П. Крюков/**

**«30» марта 2026 г.**

