ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РОСТОВСКИЙ ТРУБОПРОФИЛЬНЫЙ ЗАВОД»
ИНН 6167129563 КПП 616701001 ОГРН 1156196044840

Пояснения от «31» марта 2026г.

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью
«Ростовский трубопрофильный завод»

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 24.20.
В отчетном периоде Общество осуществляло:
- 24.20 производство стальных труб, полых профилей и фитингов;
- 46.90 торговлю оптовую неспециализированная;
- 52.10 - деятельность по складированию и хранению.

2. Учетная политика

1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2. Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством РФ и Российскими правилами бухгалтерского учета.

3. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении в рублях и копейках путем сплошного, документального и взаимосвязанного их отражения.

4. Методологической основой для составления годовой бухгалтерской отчетности Общества, являются:

• Федеральный Закон от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
• Положения по бухгалтерскому учету,
• План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н,
• Другие нормативные документы.

7. Учетная политика предприятия выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота,
- достоверность,
- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность.

При оценке существенности подлежащих отдельному представлению показателей бухгалтерской отчетности (бухгалтерский баланс и отчет о прибылях и убытках), существенным признается такая величина показателя, отношение которого к общему итогу и/или к ключевому показателю, отраженному в соответствующей форме отчетности составляет не менее 5 (пяти) процентов: в бухгалтерском балансе - 5 % валюты баланса; в отчете о прибылях и убытках – 5% от выручки; в отчете об изменениях капитала – 5% от величина капитала на 31 декабря отчетного года; в отчете о движении денежных средств – 5% от объема денежных средств, поступление которых связано с осуществлением текущей деятельности в отчетном году.

8. В отчетном году изменения в Учетную политику организации, в части способов ведения бухгалтерского учета, оказывающих существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности не вносились.

9. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020, утвержденным приказом Минфина от 17.09.202г. № 204н.

Объекты, обладающие материально-вещественной формой, предназначены для использования в обычной деятельности в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, способны приносить экономические выгоды в будущем, имеющие стоимость 100 000,00 и более рублей. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

10. Все запасы в компании подразделены в зависимости от их видов и к данной категории относятся:

- сырье и материалы, предназначенные для использования в производственном процессе или при предоставлении услуг;
- товары, закупленные и хранящиеся для перепродажи.

Себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

11. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске в производство и ином выбытии материально-производственных запасов - их оценка производится по средней стоимости.

При реализации товаров и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости .

12. Малоценное оборудование и запасы.

Несущественные активы, к которым относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.

Списание на расходы стоимости несущественных активов в бухгалтерском учёте производится при передаче таких активов со склада в эксплуатацию.

13. Нематериальные активы.

Учет ведётся в соответствии с ФСБУ 14/2022, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н. Нематериальным активом признается объект, который характеризуется признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, исключительное право на который принадлежит Обществу, а стоимость составляет 40 000,00 и более тысяч рублей. Стандарт ФСБУ 14/2022 не применяется в отношении активов, имеющих стоимость за единицу ниже 40 000,00 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

14. Финансовые вложения.

Учет ведётся в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н. В зависимости от характера финансовых вложения, порядка их приобретения и использования единицей финансовых вложений может быть однородная совокупность финансовых вложений (серия, партия и т.п.).

15. Денежные средства и денежные эквиваленты (Отчет о движении денежных средств).

Для классификации активов в качестве денежных средств и денежных эквивалентов используются признаки, определённые в п. 5 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (ОДДС) и п. 7 стандарта МСФО (IAS) 7 «ОДДС» (введен в действие в РФ Приказом Минфина РФ от 28.12.2015 N 217н). К денежным эквивалентам Общества относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые имеют следующие признаки

-могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств;

-подвержены незначительному риску изменения стоимости;

-предназначены не для инвестирования, а для урегулирования краткосрочных денежных обязательств;

- имеют короткий срок погашения: 3 месяца или менее с даты приобретения.

16. Доходы и расходы.

В составе доходов по обычным видам деятельности признаются доходы от производства стальных труб, полых профилей и фитингов; торговли оптовой неспециализированная; деятельность по складированию и хранению; прочие услуги.

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности.

17. Выручка для целей бухгалтерского учета формируется в соответствии с принципом отгрузки.

18. Отражение задолженности по заемным средствам в составе краткосрочной задолженности происходит в соответствии с условиями договоров до момента погашения задолженности. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в период, когда срок погашения обязательств становится меньше 365 дней.

Дополнительные затраты по займам единовременно учитываются в составе прочих расходов.

19. Учет аренды.

Общество в качестве арендатора осуществляет учет арендных платежей в расходах без дисконтирования равномерно в течение срока аренды по номинальной стоимости арендных платежей

Общество в качестве арендодателя признаёт доходы от аренды равномерно по мере выставления документов арендатору в течение срока аренды.

20. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводятся инвентаризации:

• основных средств и нематериальных активов по состоянию на 31 декабря отчетного года один раз в три года;

• незавершенного строительства, незаконченных ремонтов по состоянию на 31 декабря отчетного года;

• товаров, материалов, готовой продукции по состоянию на 31 декабря отчетного года;

• финансовых вложений перед составлением годового отчета;

• денежных средств, денежных документов и бланков документов строгой отчетности перед составлением годового отчета;

• расчетов с дебиторами и кредиторами перед составлением годового отчета;

• расчетов по налогам и сборам перед составлением годового отчета;

• расходов будущих периодов перед составлением годового отчета;

• резервов предстоящих расходов и платежей перед составлением годового отчета.

21. Резервы:

- по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, предстоящих расходов на ремонт основных средств, не создавались;

- в составе оценочных обязательств формируется резерв предстоящих расходов по оплате отпусков – далее «Резерв по отпускам».

Оценочное обязательство «Резерв по отпускам» формируется ежегодно.

Резервы сомнительных долгов создаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

О высокой степени вероятности не погашения дебиторской задолженности (до срока её погашения), свидетельствует факт принятия решения о начале ликвидации этого должника, либо факт возбуждения дела о его банкротстве. Величина резерва сомнительных долгов в таком случае составляет 100 % от суммы долга.

Величина резерва по сомнительным долгам с истекшим сроком погашения определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

22. Критерий существенности информации. Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает 15% от значения строки отчетности.

В целях исправления бухгалтерских ошибок существенной признается информация, которая превышает 5% от суммы активов баланса.

23. Налоговый учет.

Общество в 2025г. применяло основную систему налогообложения (ОСНО).

Общество является плательщиком НДС, налога на прибыль, налога на имущество, земельного и транспортного налога.

Для исчисления налога на прибыль учет ведется исходя из принципа последовательности применения норм и правил гл.25 НК РФ, от одного налогового периода к другому.

Доходы и расходы в отчетном периоде определялись по методу начисления в соответствии с нормами статей 271, 272 НК РФ.

Отчетным периодам по налогу на прибыль в соответствии с пунктом 2 статьи 285 НК РФ признавались 1 квартал, полугодие, 9 месяцев и календарный год.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	116	(90)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	116	(94)
	За 2024 г.	116	(85)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	116	(90)
в том числе:														
Другие НМА	За 2025 г.	116	(90)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	116	(94)
	За 2024 г.	116	(85)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	116	(90)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	22	26	31
в том числе:			
Другие НМА	22	26	31
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

4.Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	341 165	(142 633)	360	(1 033)	1 033	(27 573)	-	-	-	-	-	340 492	(169 172)
	За 2024 г.	327 885	(116 450)	15 535	(2 255)	1 731	(27 913)	-	-	-	-	-	341 165	(142 633)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	48 278	(5 238)	-	-	-	(970)	-	-	-	-	-	48 278	(6 208)
	За 2024 г.	42 734	(4 341)	5 543	-	-	(897)	-	-	-	-	-	48 278	(5 238)
Сооружения	За 2025 г.	2 661	(699)	360	-	-	(407)	-	-	-	-	-	3 021	(1 105)
	За 2024 г.	1 583	(404)	1 078	-	-	(295)	-	-	-	-	-	2 661	(699)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	242 669	(120 589)	-	(1 033)	1 033	(23 176)	-	-	-	-	-	241 636	(142 732)
	За 2024 г.	236 539	(97 285)	6 176	(46)	-	(23 304)	-	-	-	-	-	242 669	(120 589)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 700	(1 066)	-	-	-	(203)	-	-	-	-	-	1 700	(1 269)
	За 2024 г.	1 700	(767)	-	-	-	(299)	-	-	-	-	-	1 700	(1 066)
Транспортные средства	За 2025 г.	19 125	(12 333)	-	-	-	(2 811)	-	-	-	-	-	19 125	(15 143)
	За 2024 г.	18 597	(10 962)	2 738	(2 209)	1 731	(3 101)	-	-	-	-	-	19 125	(12 333)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 726	(2 709)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	2 726	(2 714)
	За 2024 г.	2 726	(2 692)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	2 726	(2 709)
Земельные участки	За 2025 г.	24 007	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 007	-
	За 2024 г.	24 007	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 007	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	8 043	-	-	(302)	-	-	-	-	-	8 043	(302)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	8 043	-	-	(302)	-	-	-	-	-	8 043	(302)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

4.4.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	155 054	174 525	187 428
в том числе:			
Здания	42 070	43 040	38 393
Сооружения	1 916	1 962	1 179
Машины и оборудование (кроме офисного)	106 645	122 080	139 254
Офисное оборудование	430	634	933
Транспортные средства	3 982	6 792	7 635
Производственный и хозяйственный инвентарь	11	17	34
Неамортизируемые основные средства - всего	24 007	24 007	24 007
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	24 007	24 007	24 007
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.5. 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.	10 534	-	12 083	-	(10 997)	-	11 621	-
	За 2024 г.	11 642	-	8 832	-	(7 203)	(2 738)	10 534	-
в том числе:									
Оборудование	За 2025 г.	-	-	8 043	-	(8 043)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 995	-	(3 995)	-	-	-
Запасные части	За 2025 г.	10 369	-	4 041	-	(2 954)	-	11 456	-
	За 2024 г.	11 477	-	1 734	-	(2 842)	-	10 369	-
Прочие материалы	За 2025 г.	165	-	-	-	-	-	165	-
	За 2024 г.	165	-	-	-	-	-	165	-
Основные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 103	-	(365)	(2 738)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	745	-	360	-	-	(360)	745	-
	За 2024 г.	1 245	-	12 297	-	-	(12 797)	745	-
в том числе:									
Ремонтная площадка для обслуживания кран-балкам №2а, №4	За 2025 г.	-	-	174	-	-	(174)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здание цеха с адм.-быт. корпусом, складские площадки хранения рул. металла и готовой продукции	За 2025 г.	490	-	-	-	-	-	490	-
	За 2024 г.	490	-	-	-	-	-	490	-
Участок разбраковки трубы	За 2025 г.	255	-	-	-	-	-	255	-
	За 2024 г.	-	-	255	-	-	-	255	-
Ремонтная площадка для обслуживания кран-балкам №2, №3	За 2025 г.	-	-	186	-	-	(186)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Линия продольной резки рулонной стали ЛШ 1250	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	487	-	-	(487)	-	-
Модернизация здания и подкранового пути в здании пролетного корпуса Литер "Е" к.н. 34:35:020205:756	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	756	-	4 788	-	-	(5 543)	-	-
Модернизация Сеть электроснабжения 6кВ к.н.34:35:00000067409	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	771	-	-	(771)	-	-

	Навес над местом хранения вспомогательных материалов (временный сборно-разборный)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	307	-	-	(307)	-	-
	Кран-балка №17 г/п 3,2 т (з.н.5344; ш.пролета 14000 мм.; д.подкр.пути 72 п.м.)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	2 024	-	-	(2 024)	-	-
	Кран-балка №18 г/п 3,2 т (з.н.5345; ш.пролета 14000 мм.; д.подкр.пути 72 п.м.)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	2 024	-	-	(2 024)	-	-
	Карман для пакетов трубы 3050(2850)*2600*4800	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	46	-	-	(46)	-	-
	Карман сдвоенный для пакетов трубы 6300(2х3000)*2600*4800	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	102	-	-	(102)	-	-
	Карман сдвоенный для пакетов трубы 6900(2х3300)*2600*4800	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	109	-	-	(109)	-	-
	Карман сдвоенный для пакетов трубы 6900(2х3300)*2600*4800 с трапом	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	126	-	-	(126)	-	-
	Система оповещения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	179	-	-	(179)	-	-
	Градирня Росинка-30/40	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	430	-	-	(430)	-	-
	Узел нагрева "ВИН-NEPTUN 50"	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	650	-	-	(650)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего		За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:									
	Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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.	716 566	-	10 204 722	(10 347 056)	-	-	X	X	574 233	-
	За 2024 г.	468 401	-	11 947 297	(11 699 132)	-	-	X	X	716 566	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	62 727	-	2 454 847	(972 173)	-	-	(1 183 380)	-	362 021	-
	За 2024 г.	90 951	-	2 295 310	(60 005)	-	-	(2 263 530)	-	62 727	-
Готовая продукция	За 2025 г.	611 607	-	2 934 691	(2 747 858)	-	-	(645 023)	-	153 417	-
	За 2024 г.	311 916	-	3 840 406	(3 535 962)	-	-	(4 754)	-	611 607	-
Товары	За 2025 г.	27 044	-	841 636	(925 633)	-	-	76 087	-	19 133	-
	За 2024 г.	5 946	-	512 258	(710 872)	-	-	219 712	-	27 044	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	454	-	26 349	(25 698)	-	-	-	-	1 105	-
	За 2024 г.	808	-	27 890	(28 244)	-	-	-	-	454	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	14 735	-	2 941 012	(5 675 694)	-	-	2 740 209	-	20 261	-
	За 2024 г.	17 779	-	3 759 275	(7 364 067)	-	-	3 601 748	-	14 735	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	1 006 188	-	-	-	(987 893)	-	18 295	-
	За 2024 г.	41 001	-	1 512 159	18	-	-	(1 553 177)	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	229 124	(2 421)	727 797	269	(217 327)	-	-	-	739 864	(2 421)
	За 2024 г.	185 399	(2 421)	199 355	214	(155 832)	(12)	-	-	229 124	(2 421)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	50 274	(653)	39 314	-	(48 948)	-	-	-	40 640	(653)
	За 2024 г.	30 330	(653)	49 042	-	(29 086)	(12)	-	-	50 274	(653)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	173 412	(1 768)	687 634	-	(166 122)	-	-	-	694 924	(1 768)
	За 2024 г.	140 404	(1 768)	148 253	-	(115 245)	-	-	-	173 412	(1 768)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 254	-	-	-	(2 250)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	4	-	2 250	-	-	-	-	-	2 254	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	397	-	-	-	-	-	-	-	397	-
	За 2024 г.	397	-	-	-	-	-	-	-	397	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	208	-	(167)	269	(5)	-	-	-	306	-
	За 2024 г.	9 621	-	(208)	214	(9 419)	-	-	-	208	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	11	-	579	-	-	-	-	-	590	-
	За 2024 г.	575	-	-	-	(564)	-	-	-	11	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 549	-	148	-	-	-	-	-	2 698	-
	За 2024 г.	4 055	-	-	-	(1 506)	-	-	-	2 549	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	17	-	261	-	-	-	-	-	277	-
	За 2024 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	17	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	14	-	(2)	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	12	-	2	-	(12)	-	-	-	2	-
Итого	За 2025 г.	229 124	(2 421)	727 797	269	(217 327)	-	-	X	739 864	(2 421)
	За 2024 г.	185 399	(2 421)	199 355	214	(155 832)	(12)	-	X	229 124	(2 421)

7.2. 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	2 421	2 421	2 421	2 421	2 421	2 421
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	653	653	653	653	653	653
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 768	1 768	1 768	1 768	1 768	1 768

8. Обязательства

8.1. 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.	110 000	99 600	-	-	-	-	209 600
	За 2024 г.	165 000	-	-	(55 000)	-	-	110 000
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	110 000	99 600	-	-	-	-	209 600
	За 2024 г.	165 000	-	-	(55 000)	-	-	110 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	736 445	817 740	30	(554 528)	-	-	999 686
	За 2024 г.	393 149	618 664	64	(275 431)	-	-	736 445
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	203 526	786 436	30	(203 243)	-	-	786 748
	За 2024 г.	40 150	183 857	63	(20 544)	-	-	203 526
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	124 016	30 763	-	(123 070)	-	-	31 708
	За 2024 г.	54 273	123 573	-	(53 830)	-	-	124 016
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	31	-	-	-	-	-	31
	За 2024 г.	-	31	-	-	-	-	31
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	99 759	108	-	(99 457)	-	-	410
	За 2024 г.	200 046	99 456	-	(199 743)	-	-	99 759
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	284 772	-	-	(113 283)	-	-	171 489
	За 2024 г.	80 344	204 428	-	-	-	-	284 772
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	4 195	432	-	(2 557)	-	-	2 071
	За 2024 г.	1 236	3 036	-	(76)	-	-	4 195
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 679	1	-	(3 307)	-	-	373
	За 2024 г.	1 553	2 551	-	(426)	-	-	3 679
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	972	-	-	(82)	-	-	891
	За 2024 г.	1 784	-	-	(811)	-	-	972
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6 282	-	-	(316)	-	-	5 966
	За 2024 г.	5 562	720	-	-	-	-	6 282
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	9 212	-	-	(9 212)	-	-	-
	За 2024 г.	8 201	1 010	-	-	-	-	9 212
Итого	За 2025 г.	846 445	917 340	30	(554 528)	-	X	1 209 286
	За 2024 г.	558 149	618 664	64	(330 431)	-	X	846 445

8.2. 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.	29 179	11 346	23 898	15 119	1 508
	За 2024 г.	13 996	15 245	-	62	29 179
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	29 179	11 346	23 898	15 119	1 508
	За 2024 г.	13 996	15 245	-	62	29 179

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	2 428 500	2 608 500	2 850 000
в том числе:			
Банк СБ РФ	2 400 000	2 580 000	2 850 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 925 819	4 339 980
Затраты на оплату труда	217 587	236 506
Отчисления на социальные нужды	71 818	78 545
Амортизация	27 874	27 918
Прочие затраты	304 811	244 100
Итого по элементам	5 547 909	4 927 049
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(540 922)	(317 391)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 006 987	4 609 658

12.Иная информация

12.11. Уставный капитал Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РТПЗ», создано 27.05.2015г.

Размер уставного капитала Общества на 31.03.2026г. составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный составил 10 000 (десять тысяч) руб.

Учредитель Слащук Виктория Анатольевна - доля владения 100% с 01.02.2022г.

12.12. Информация о связанных сторонах и бенефициарном владельце

Информация о связанных сторонах:

директор Коваль Виталий Анатольевич (с 21.06.2017г.),

учредитель Слащук Виктория Анатольевна (доля владения 100% с 01.02.2022г.).

Вознаграждение (дивиденды) единственному учредителю не начислялось и не выплачивалось.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Информация о бенефициарных владельцах Общества.

Бенефициарный владелец: Слащук Виктория Анатольевна ИНН 610206987601.В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

12.13. Размер вознаграждений основного управленческого персонала, в руб. в 2025 году составил:

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу– 18 451 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 5 470 тыс. руб.

12.14. Раскрытие существенной информации Отчета о финансовых результатах (в части раскрытия доходов и расходов, связанных с одним/ несколькими аналогичными фактами и отраженными в отчете в нетто-оценке).

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За отчетный период	За соответствующий период прошлого года
Прибыль/убыток до налогообложения	10 013	16 222
Текущий налог на прибыль	(2 622)	(4 766)
Отложенный налог на прибыль организаций	(1 899)	1 608
Чистая прибыль (убыток)		

Прибыль отчетного года составила 5 492 тыс. руб.

12.15. Среднесписочная численность сотрудников в 2025г. составила 243 человек.

12.16. Выданные и полученные гарантии отсутствую, информация о выданных поручительствах размещена в разделе 9.

12.17. События после отчетной даты

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Кроме того, российское налоговое законодательство в отношении финансовых инструментов (включая сделки с производными инструментами) характеризуется отсутствием определенности и сложностью толкования. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По состоянию на 31 декабря 2025 года руководство считает, что придерживается адекватной интерпретации соответствующего законодательства, и позиция Общества а в отношении налоговых, валютных и таможенных вопросов будет поддержана контролирующими органами.

12.18. Условные факторы хозяйственной деятельности.

Условных активов и обязательств в соответствии с Положением о бухгалтерском учете 8/2010 нет.

12.19. Информация о выделенных сегментах и чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

12.20. Информация о договорах о совместной деятельности

Организация не является участником совместной деятельности.

Информация о проведении мероприятий, предусмотренных ст. 13.3 Федерального закона «О противодействии коррупции» от 25.12.08 г. № 273-фз

Обществом разработаны и приняты следующие меры по предупреждению коррупции:

обеспечено сотрудничество с надежными контрагентами,

обеспечено недопущение составления неофициальной отчетности и использования некорректно составленных документов,

проводится антикоррупционное просвещение сотрудников и граждан,

разъяснено требование ст. 19.28 КоАП РФ, предусматривающей ответственность за незаконное вознаграждение от имени юридического лица.

В рамках антикоррупционных мероприятий разработаны и внедрены в практику стандарты и процедуры, направленных на обеспечение добросовестной работы организации.

Кроме того, осуществляется сотрудничество с контрагентами, и иными третьими лицами, которые так же осуществляют надлежащие процедуры и принимают все зависящие от них меры по соблюдению положений Закона о противодействии коррупции.

Вышеперечисленный антикоррупционный комплекс мер и его встраивание во внутренние процессы и бизнес-схемы финансовой организации осуществляется комплексно и системно и реализовывается на организационном уровне в целом по организации, и как следствие, является существенными элементами системы управления рисками организации.

В организации сформировано нетерпимое отношения к коррупционному поведению.

Внутренний контроль

Внутренний контроль в Обществе осуществляют:

Директор отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Руководители структурных подразделений и сотрудники Общества в соответствии со своими полномочиями и функциями:

а) проводят оценку рисков;

б) составляют и обновляют документацию, оформляющую организацию внутреннего контроля;

в) осуществляют внутренний контроль в соответствии с установленным порядком;

г) осуществляют оценку внутреннего контроля;

д) осуществляют информирование руководства о любых совершенных или возможных ошибках/недостатках, которые привели или могут привести к потенциальным негативным событиям;

е) подготавливает рекомендации (предложения) по устранению выявленных нарушений и недостатков.

Сообщение о непрерывности деятельности

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

В феврале 2025 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2025 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских

компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.