

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Общие сведения

ООО «Ростком-Центр» (ОГРН1165047057251, ИНН 5047186568) является субъектом малого предпринимательства. Юридический адрес: 141701, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ДОЛГОПРУДНЫЙ, ПР-Д ЛИХАЧЕВСКИЙ, Д. 14, К. 1, ПОМЕЩ. 24 А. Среднесписочная численность сотрудников – 15 человек. Основной вид деятельности: 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием. Организация находится на общей системе налогообложения. На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

2. Основа составления отчетности

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 29.12.2024г. Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. 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. (установленный организацией лимит) 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.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

- Договоры аренды (арендодатель): В соответствии с упрощенным порядком, права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются. Арендная плата признается доходом периода равномерно в течение срока действия договора.

Изменений учетной политики в 2025 году не производилось

4. Расшифровка показателей баланса

4.1. Основные средства (строка 1150) на 31.12.2025г. составляют 131 725 тыс. руб.

4.2. Запасы (строка 1210) на 31.12.2025г. составляют 16 258 тыс. руб. (товары для перепродажи) – 16 258 тыс. руб.

4.3. Дебиторская задолженность (строка 1240) на 31.12.2025г. составляет 140 139 тыс. руб., в том числе: задолженность по начисленным процентам по займам за 2025г. – 328 тыс. руб.; задолженность покупателей и заказчиков за 2025г. – 14 219 тыс. руб., авансы поставщикам – 115 612 тыс. руб., обеспечение – 988 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.

4.4. Денежные средства (строка 1250) на 31.12.2025г. остаток на расчетном счете – 1 965 тыс. руб.

4.5. Финансовые вложения (строка 1170) на 31.12.2025г. составляют 9 800 тыс. руб. (выданные краткосрочные процентные займы).

4.6. Долгосрочные заёмные средства (строка 1410) составляют 4 000 тыс. руб. долгосрочные кредитные договоры.

4.7. Краткосрочные заёмные средства (строка 1510) составляет 209 022 тыс. руб. – начисленные проценты и основной долг по полученным краткосрочным процентным займам.

4.8. Кредиторская задолженность (строка 1520) на 31.12.2025г. составляет 7 311 тыс. руб., в том числе: перед поставщиками товаров – 5 492 тыс. руб. (срок оплаты–2026); задолженность по налогам и сборам – 961 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.

5. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах.

5.1. Коммерческие расходы (строка 2120) на 31.12.2025г. составляют 33 085 тыс. руб., в том числе: амортизация – 1 003 тыс. руб.; аренда – 1 107 тыс. руб.; услуги по ведению бух. учета – 2 160 тыс. руб.; доставка – 4 063 тыс. руб.; оплата труда – 9 529 тыс. руб. юридические услуги – 1 161 тыс. руб.; содержание служебного автотранспорта – 630 тыс. руб.; налоги и сборы – 2 361 тыс. руб.; услуги сторонних организаций – 1 993 тыс. руб.; списание материалов – 6 760 тыс. руб.

5.2. Прочие доходы (строка 2340) на 31.12.2025г. составляют 12 716 тыс. руб., в том числе: продажа транспортных средств – 7 000 тыс. руб.; полученные пени, неустойки, штрафы – 3 339 тыс. руб.; начисленные проценты по выданным процентным краткосрочным займам – 1 885 тыс. руб.; проценты по депозитам – 492 тыс. руб.

5.3. Прочие расходы (строка 2350) на 31.12.2025г. составляют 5 702 тыс. руб., в том числе курсовые разницы – 371 тыс. руб.; банковские гарантии – 453 тыс. руб.; уплаченные, начисленные пени, штрафы 2 391 тыс. руб.; расходы на услуги банков – 318 тыс. руб., списание материалов – 1 832 тыс. руб.

5.4. Проценты к уплате (строка 2330) составляют 28 912 тыс. руб. – начисленные уплаченные проценты по кредитным договорам, займам.

5. Иная информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

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.

Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Условия работы с крупными контрагентами предполагают значительные отсрочки платежа, что требует поддержания высокого объема оборотных средств и создает риски кассовых разрывов. Кроме того, компания зависит от стабильности ключевых поставщиков. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов, осуществляется диверсификация поставщиков и товарного ассортимента.

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Генеральный директор Окунев С.А.