

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью "РОСТ" (ООО "РОСТ")

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "РОСТ" (далее — Организация) зарегистрировано 12.07.2019 г. Межрайонной инспекцией ФНС № 17 по Иркутской области.

- **ИНН/КПП:** 3827060474 / 382701001
- **ОГРН:** 1193850020275
- **Юридический адрес:** 664073, Иркутская область, Иркутский р-н, д. Московщина, ул. Центральная, д. 58.
- **Основной вид деятельности (ОКВЭД):** 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».
- **Уставный капитал:** Составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Единственным участником (100% доли) является Дружинин Андрей Сергеевич.
- **Исполнительный орган:** Генеральный директор — Дружинин Андрей Сергеевич.

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими ФСБУ 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.

.

- **Основные средства (ФСБУ 6/2020):** Активы стоимостью свыше лимита (100 тыс. руб.) учитываются в составе ОС. Амортизация начисляется линейным способом. По состоянию на 31.12.2025 г. первоначальная стоимость ОС (сч. 01) составляет 8 460 тыс. руб., накопленная амортизация (сч. 02) — 3 325 тыс. руб.
- **Запасы (ФСБУ 5/2019):** Оценка запасов при выбытии производится по средней себестоимости. На отчетную дату остаток материалов составляет 2 тыс. руб.
- **Дебиторская и кредиторская задолженность:** Отражается в оценке согласно условиям договоров. Резервы по сомнительным долгам создаются на основе анализа платежеспособности контрагентов.

3. Анализ активов и обязательств

Показатель (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Отклонение, +/-	Отклонение, %
АКТИВ, всего	12 180	10 356	+1 824	17,6%
Внеоборотные активы (ОС)	5 135	2 428	+2 707	111,5%
Дебиторская задолженность	5 015	7 523	-2 508	-33,3%
Денежные средства	1 992	364	+1 628	447,2%
ПАССИВ, всего	12 180	10 356	+1 824	17,6%
Капитал и резервы	3 762	3 606	+156	4,3%
Кредиторская задолженность	8 418	6 749	+1 669	24,7%

Комментарии:

- Основные средства:** Рост стоимости обусловлен вводом в эксплуатацию новых объектов (обороты по д-ту 01.01 составили 4 253 тыс. руб.).
- Дебиторская задолженность:** Снижение на 33,3% связано с инкассацией долгов покупателей (сч. 62.01) и зачетом ранее выданных авансов поставщикам (сч. 60.02).
- Кредиторская задолженность:** Увеличение до 8 418 тыс. руб. обусловлено ростом задолженности перед поставщиками.

4. Анализ финансовых результатов

Показатель (тыс. руб.)	2025 год	2024 год	Отклонение, %
Выручка	46 994	35 296	+33,1%
Себестоимость продаж	(45 370)	(33 447)	+35,6%
Валовая прибыль	1 624	1 849	-12,2%
Чистая прибыль	156	84	+85,7%

Анализ ключевых показателей:

- **Валовая маржа:** Составила 3,5% (против 5,2% в 2024 г.). Незначительное снижение рентабельности связано с тем, что темпы роста себестоимости (35,6%) превысили темпы роста выручки (33,1%).
- **Прочие доходы и расходы (счет 91):** Прочие доходы (422 тыс. руб.) существенно выросли по сравнению с прошлым годом (3 тыс. руб.). В составе расходов отражены затраты в размере 81 тыс. руб. (банковское обслуживание, госпошлина).
- **Чистая прибыль:** Составила 156 тыс. руб. Данный показатель полностью соответствует оборотам по счету 99 (сальдо 155 336 руб.) и отражен в Балансе как прирост нераспределенной прибыли (с 3 606 до 3 762 тыс. руб.).

Кросс-чекинг: Бухгалтерский баланс (актив = пассив = 12 180 тыс. руб.) и Отчет о финансовых результатах согласованы с данными ОСВ по всем существенным статьям.

Генеральный директор ООО "РОСТ" Дружинин А. С.

30 марта 2026 г.