

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «РОСТОДАР»
(ООО «РОСТОДАР»)

ИНН 7704245666, КПП 771501001, ОГРН 1027704006307

Адрес:

127253, город Москва, Дмитровское ш., д. 116а

1. Общая информация об организации

ООО «РОСТОДАР» (далее – Общество) 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.

Общество находится на упрощенной системе налогообложения, выбран объект налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов».

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

20.15 - Производство удобрений и азотных соединений

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

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

Основные средства стр. 1150 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 -7 661 тыс. руб.

5. 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.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10, Материалы	2 940 338,33			221 424,96	2 718 913,37	
Итого	2 940 338,33			221 424,96	2 718 913,37	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
43	1 076 588,37		63 255,00	129 323,62	1 010 519,75	
Итого	1 076 588,37		63 255,00	129 323,62	1 010 519,75	

6. О финансовых результатах

В 2019 году учредителем Общества было принято решение организовать производство органо-минеральных удобрений.

Данный вид деятельности требует выполнения ряда длительных подготовительных процедур, а именно: привлечение финансовых средств для проекта, поиск помещения для производства удобрений, закупка и монтаж оборудования для запуска производственной линии, поиск потенциальных поставщиков и покупателей, проведение исследований и тестирований пробных партий продукции, получения результатов исследований, позволяющих зарегистрировать продукцию для массового производства и оборота, регистрации товарного знака, получения патентов и свидетельств, поиск профильного персонала и т.д.

Только 2021 году была введена в эксплуатацию производственная линия, зарегистрирован товарный знак, получены свидетельства и патенты.

С 18 марта 2022 года создано обособленное подразделение «КАЛУГА ПРОИЗВОДСТВО», расположенное по адресу: Калужская область, м. р-н Мещовский, с.п. железнодорожная станция Кудринская, с. Сосновское отделение, ул. Совхозная, зд. 12 (согласно ФИАС), не являющееся юридическим лицом, не выделенное в отдельный баланс и не имеющее расчетного счета.

В планах Общества производство жидкого, гелеобразного, гранулированного и рассыпчатого удобрений для растениеводства, а также кормовых добавок для животных.

Регулярно ставятся опыты и ведутся исследования о влиянии, особенностях и времени применения удобрения. Наибольшее внимание на данный момент уделяется агрохимикату гуминовое удобрение на основе торфа Ростодар.

В условиях разнообразия удобрений рынке товаров и сильной конкуренции Обществу очень сложно приходится в продвижении своей продукции. Требуются реклама, посещение тематических выставок, анализ рынка, поиск потенциальных покупателей, индивидуальный подход к каждому контрагенту, сотрудничество с сельскохозяйственными предприятиями с исследовательской целью, улучшение качества продукции и оперативная работа над ошибками.

Источником финансовых средств для реализации данного проекта и существования Общества в период убыточности являются заемные поступления от генерального директора Музыри Никиты Игоревича. Он же является учредителем данного Общества. Условия займа: беспроцентный, долгосрочный. Так, в 2025 году было получено 4 240 000 рублей.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67.03		45 391 000,00		4 240 000,00		49 631 000,00
Итого		45 391 000,00		4 240 000,00		49 631 000,00

Выручка Общества за отчетный период составила 1 358 тыс. руб., получена по основным видам деятельности. Прочие доходы 260 тыс. руб, реализация сч. 10 «Материалы». Расходы по основной деятельности – 8 029 тыс. руб, Прочие расходы – 243 тыс. туб, Налог УСН – 12 тыс. руб. По итогам работы за 2025 год получен убыток в размере 6 666 тыс. руб.

7. Кредиторская задолженность

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.01		99 708,62	3 547 105,68	3 585 406,34		138 009,28
Итого		99 708,62	3 547 105,68	3 585 406,34		138 009,28

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62.02		535 901,74	1 515 363,90	1 092 666,68		113 204,52
Итого		535 901,74	1 515 363,90	1 092 666,68		113 204,52

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды платежей в бюджет (фонды)						
68.12		9 843,00	9 843,00	11 954,00		11 954,00
Налог (взносы): начислено / уплачено		9 843,00	9 843,00	11 954,00		11 954,00
Итого		9 843,00	9 843,00	11 954,00		11 954,00
Итого развернутое		9 843,00	9 843,00	11 954,00		11 954,00

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды платежей в бюджет (фонды)						
69.09		31 928,57	418 717,24	412 186,40		25 397,73
Налог (взносы): начислено / уплачено		31 928,57	418 717,24	412 186,40		25 397,73
Итого		31 928,57	418 717,24	412 186,40		25 397,73
Итого развернутое		31 928,57	418 717,24	412 186,40		25 397,73

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
69.11	78,30		8 948,07	9 617,68		591,31
Итого	78,30		8 948,07	9 617,68		591,31
Итого развернутое	78,30		8 948,07	9 617,68		591,31

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
71		1 410,00				1 410,00
71.01		1 410,00				1 410,00
Итого		1 410,00				1 410,00
Итого развернутое		1 410,00				1 410,00

8. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Музыря Никита Игоревич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Музыря Никита Игоревич.

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.

31 марта 2026

Генеральный директор

Музыря Н.И.