

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «Ростагролит-Регион» за 2025 год.

1. Общие сведения Общество с ограниченной ответственностью «Ростагролит-Регион» (ОГРН 1153926033425, ИНН 3914021425) создано 23.10.2015.

Юридический адрес: Калининградская обл, г. Гусев, пр. Ленина, д. 2А, литер Б, помещение 2.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства (ОКВЭД 46.61). Организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов»). Налоговая ставка – 15%. Бухгалтерский учет ведется в полном объеме в соответствии с ФСБУ 4/2023. Организация является субъектом малого предпринимательства (среднесписочная численность 1 человек).

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Основные положения:

- Основные средства стоимостью до 100 000 руб. списываются на затраты в момент ввода в эксплуатацию.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Материалы списываются в производство по средней себестоимости.
- Товары для перепродажи учитываются по покупной стоимости. Списание товаров производится по средней себестоимости.
- Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания.

3. Расшифровка статей баланса

3.1. Основные средства (строка 1150) На балансе организации не числятся основные средства.

3.2. Запасы (строка 1210) На 31.12.2025 запасы (запчасти к сельхозтехнике) составляют 13 477 тыс. руб.

3.3. Дебиторская задолженность (строка 1230)

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 8 447 тыс. руб., в том числе:

- Задолженность покупателей за отгруженные товары – 8 434,5 тыс. руб. (на 31.12.24 – 9 558 тыс. руб.)

Авансы выданные поставщикам – 3,4 тыс. руб. (на 31.12.24 – 3,4 тыс. руб.)

- Расходы будущих периодов (ОСАГО страхование автомобиля) – 8,6 тыс. руб. (на 31.12.24 – 2 тыс. руб.)

3.4. Денежные средства (строка 1250) - Расчетный счет – 4 656 тыс. руб.

3.5. Долгосрочные заемные средства – 5,5 тыс. руб.

3.6. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 22 296 тыс. руб., в том числе:

- Перед поставщиками товаров – 20 782 тыс. руб. (на 31.12.24 - 23 938 тыс. руб.)
- По налогам и сборам – 37,6 тыс. руб. (срок уплаты 30.03.2026).
- По авансам от покупателей – 1 476 тыс. руб. (на 31.12.24 - 1 820 тыс. руб.)

4. Информация о деятельности

- Выручка от реализации за 2025 год составила 879 тыс. руб. (по данным отчета о

финансовых результатах) в т.ч. выручка от продажи товаров – 399 тыс. руб. и от сдачи в аренду транспортных средств - 480 тыс. руб.

- Себестоимость продаж – 343 тыс. руб.

- Расходы на оплату труда и страховые взносы – 225,3 тыс. руб.

- Материальные затраты – 208,1 тыс. руб.

Чистая прибыль – 2 271 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов и расходов:

- Проценты на остаток в банке – 194 тыс. руб.

- Курсовые разницы (доходы) – 7 306 тыс. руб.

- Расходы на услуги банка - 28 тыс. руб.

- Курсовые разницы (расходы) - 5 273 тыс. руб.

5. Иная информация Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой отчетности проведена по состоянию на 31.12.2025. Расхождений не выявлено. Судебные споры с участием организации отсутствуют. События после отчетной даты: не выявлены.

Главный бухгалтер

Леденева И. М.

