

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

1. Общие сведения Общество с ограниченной ответственностью «РОСТАГРОЛИТ» (ОГРН 1123926002793, ИНН 3902801406) создано 18.01.2012.

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

Основной вид деятельности: Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов (ОКВЭД 45.31.1 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 12 478 тыс. руб.

3.3. Дебиторская задолженность (строка 1230)

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 33 211 тыс. руб., в том числе:

- Задолженность покупателей за отгруженные товары – 33 165 тыс. руб. (на 31.12.24 – 34 964 тыс. руб.)

- Авансы выданные поставщикам – 5,3 тыс. руб. (на 31.12.24 – 5,3 тыс. руб.)

- Аванс на таможне – 2 тыс. руб.

- Расходы будущих периодов (ОСАГО страхование автомобиля) – 39 тыс. руб. (на 31.12.24 – 20,9 тыс. руб.)

3.4. Денежные средства (строка 1250) - Расчетный счет – 3 883 тыс. руб.

3.5. Долгосрочные заемные средства – 10,9 тыс. руб.

3.6. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 55 415 тыс. руб., в том числе:

- Перед поставщиками товаров – 55 213 тыс. руб. (на 31.12.24 - 63 721 тыс. руб.)

- По налогам и сборам – 136 тыс. руб. (срок уплаты 30.03.2026).

- По авансам от покупателей – 66,3 тыс. руб. (на 31.12.24 - 207 тыс. руб.)

4. Информация о деятельности

- Выручка от реализации за 2025 год составила 1 704 тыс. руб. (по данным отчета о финансовых результатах), в т.ч. выручка от продажи товаров – 144 тыс. руб. и от сдачи в аренду транспортных средств - 1560 тыс. руб.

- Себестоимость продаж – 210 тыс. руб.

- Расходы на оплату труда и страховые взносы – 371 тыс. руб.

- Материальные затраты – 246 тыс. руб.

Чистая прибыль – 7 206 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов и расходов:

- Проценты на остаток в банке – 119 тыс. руб.

- Курсовые разницы (доходы) – 18 232 тыс. руб.

- Расходы на услуги банка - 36 тыс. руб.

- Курсовые разницы (расходы) - 11 864 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.