

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

за 2025 год

ООО «РОСТАГРОЛИТ-ГС»

ОГРН 1163926053048 | ИНН 3902010387

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности общества с ограниченной ответственностью «РОСТАГРОЛИТ-ГС» за 2025 год и составлены в соответствии с требованиями пункта 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждённого Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии со статьёй 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и формирует упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность на основании статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

Бухгалтерская отчётность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности Организации: Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у неё отсутствуют намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составляет 354 тыс. руб. (на 31.12.2024: 1 090 тыс. руб.).

В 2025 году поступления основных средств не было. Выбыло в связи реализацией основных средств на сумму 1 150 тыс. руб. (в т. ч. НДС). Начислена амортизация за 2025 год в сумме 737 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы составляют [23 352] тыс. руб. (на 31.12.2024: [31 188] тыс. руб.), в том числе:

- сырьё и материалы — [76] тыс. руб.;
- товары для перепродажи — [23 276] тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет [109 110] тыс. руб. (на 31.12.2024: [96 111] тыс. руб.), в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков — [33 707] тыс. руб.;
- авансы выданные — [54 276] тыс. руб.;
- задолженность по налогам и взносам (переплата) — [4 322] тыс. руб.;
- расчёты с прочими дебиторами — [16 624] тыс. руб.
- расходы будущих периодов - [182] тыс. руб.

Из общей суммы дебиторской задолженности:

- долгосрочная (со сроком погашения свыше 12 месяцев) — [16 400] тыс. руб.;

Резерв по сомнительным долгам не создавался. При оценке сомнительности задолженности Организация принимает во внимание: срок просрочки, финансовое состояние должника, наличие обеспечения, наличие судебных разбирательств.

Дебиторская задолженность, переданная в залог или иным образом обременённая отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют [26 120] тыс. руб. (на 31.12.2024: [26 448] тыс. руб.), в том числе:

- расчётные счета в банках — [26 119] тыс. руб.;

– касса — [1] тыс. руб.

Уставный капитал Организации составляет [10] тыс. руб. и полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в 2025 году не было.

Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) по итогам 2025 года составляет [109 684] тыс. руб. (на 31.12.2024: [103 672] тыс. руб.). Чистая прибыль за 2025 год — [6012] тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет [49 252] тыс. руб. (на 31.12.2024: [49 788] тыс. руб.), в том числе:

– задолженность перед поставщиками и подрядчиками — [1 183] тыс. руб.;

– авансы полученные — [34 716] тыс. руб.;

– задолженность перед персоналом по оплате труда — [9] тыс. руб.;

– задолженность по налогам и сборам — [13 325] тыс. руб.;

– задолженность перед прочими кредиторами — [19] тыс. руб.

Пояснения к отчёту о финансовых результатах

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год составила [340 806] тыс. руб. (за 2024 год: [411 890] тыс. руб.), в том числе:

– запасные части для сельхозтехники — [320 307] тыс. руб. ([94 % от общей выручки]);

– услуги по ремонту техники — [20 499] тыс. руб. ([6% от общей выручки]);

Себестоимость продаж за 2025 год составила [287 876] тыс. руб. (за 2024 год: [342 190] тыс. руб.). Структура себестоимости по элементам затрат:

– материальные затраты — [15 502] тыс. руб.;

– расходы на оплату труда и страховые взносы — [26 493] тыс. руб.;

– амортизация — [737] тыс. руб.;

– прочие затраты — [5] тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила [6 012] тыс. руб. (за 2024 год: [17 769] тыс. руб.).

Прочие доходы за 2025 год составили [8 440] тыс. руб. (за 2024 год: [25 920] тыс. руб.), в том числе:

– доходы от реализации прочего имущества (основных средств, материалов и т.д.) — [1 150] тыс. руб.;

– проценты к получению — [1 063] тыс. руб.;

– курсовые разницы — [6 196] тыс. руб.;

– прочие доходы — [31] тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год составили [10 500] тыс. руб. (за 2024 год: [30 413] тыс. руб.), в том числе:

– НДС реализованного прочего имущества — [192] тыс. руб.;

– курсовые разницы — [10 200] тыс. руб.;

– расходы на услуги банков — [86] тыс. руб.;

– прочие расходы — [22] тыс. руб.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Текущий налог на прибыль за 2025 год исчислен по ставке 25 % (с 2025 года в соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ) и составил [2 121] тыс. руб.

Главный бухгалтер



Леденева И. М.