

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общество с ограниченной ответственностью "РОСТА ПАРТНЁР" за 2025 год

1 Организация и виды деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "РОСТА ПАРТНЁР" является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

03.08.2011г Общество с ограниченной ответственностью "РОСТА ПАРТНЕР" присвоен основной государственный регистрационный номер 1112801007274 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, выдано Межрайонной инспекцией ФНС России № 1 по Амурской области.)

Общество с ограниченной ответственностью "РОСТА ПАРТНЁР" действует на основании Устава Общества в последней редакции, утвержденной и зарегистрированной Межрайонной инспекцией ФНС России № 1 по Амурской области.

Юридический адрес: 675029, Амурская обл, г. Благовещенск, ул. Мухина, 150, офис 223

Уставом Общества не предусмотрено создание Совета Директоров.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган общества - директор Ерлыгина Оксана Анатольевна, который действует на основании Устава Общества, Решения общего собрания участников Общества и заключенного с ним трудового договора.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

По состоянию на 31.12.2025 года участниками Общества с ограниченной ответственностью "РОСТА ПАРТНЁР" является Ерлыгина Оксана Анатольевна

Бенефициарным владельцем является: Ерлыгина Оксана Анатольевна

Лицом, осуществляющим корпоративное управление, является: Ерлыгина Оксана Анатольевна

Общество с ограниченной ответственностью "РОСТА ПАРТНЁР" не имеет обособленных подразделений.

Основным видом деятельности Общество с ограниченной ответственностью "РОСТА ПАРТНЁР" в 2025 г. является 46.63 Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства

Сведения о лицензиях:

Лицензия ЧИТ 009959 БП (Каренга с притоками)

Лицензия ЧИТ 009961 БП (Нерча с притоками)

Лицензия ЧИТ 013707 БП (Мокла с притоками)

Лицензия ЧИТ 013708 БП (Котомчик)

Лицензия ЧИТ 013709 БП (Тундак)

Выручка от продаж за 2025 год составила 29 679 тыс. руб.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 год составила 30 человек, за 2024 год составила 24 человек.

Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации имущества и обязательств приведена в таблице.

Таблица

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч	31.12.2025	Расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено
- собственные	31.12.2025	
- арендованные	31.12.2025	
Расходы будущих периодов	31.12.2025	
Материально-производственные запасы	31.12.2025	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2025	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2025	
Расчеты с бюджетом	31.12.2025	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2025	

Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на бухгалтера.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из следующих форм:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств ,
- Приложение к бухгалтерскому балансу

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

2.1 Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.1.1 Основные средства отражаются в учете по фактической себестоимости на дату приобретения сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Имущество стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.1.2. Основные средства предприятия учитываются по первоначальной стоимости.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.5. Величина начисляемых процентов определяется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФОБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (в редакции Приказа Минфина России от 29.06.2022 №101н) по средневзвешенной ставке процента по данным ЦБ РФ.

2.1.6. Оценка материалов и товаров при списании в 2025 году производится по средней себестоимости.

2.1.7. Не создается резерв на оплату отпусков, резерв на выплату вознаграждения по итогам года.

2.1.10. Коммерческие и управленческие расходы учитываются на 26 счете в соответствии ПБУ 10/99 «Расходы организации» Инструкцией по применению плана счетов бухучета, утверждённой Приказом Министерства финансов №94н. К ним относятся:

Заработная плата сотрудников, не занятых производством или выполнением работ и услуг (руководитель, бухгалтер, администратор, кассир и т.д.);

аренда офисных помещений;

оплата коммунальнх услуг;

оплату телефонной связи и Интернета;

закупка канцелярии, деловы изданий;

проездные за счёт предприятия;

корпоративное такси;

представительские расходы, если невозможно отнести их к реализации конкретной продукции;

оплату охраннык услуг;

компенсацию обучения и подготовки сотрудников;

издержки, понесённые для остальнх административнх или управленческих целей.

2.2 Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов в 2025 г. применяется метод средней себестоимости.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Финансовый результат от продажи продукции, работ и услуг определяется по отгрузке.

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025 год не вносились.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1 Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 1. Лист №1-3).

3.2 Расшифровка статьи 1150 «Основные средства» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 2. Лист №1-3).

Стоимость всех объектов основных средств погашается и за 2025 г составляет 11 274 тыс.руб.(Одиннадцать миллионов двести семьдесят четыре тысячи).

Стоимость объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящиеся в процессе государственной регистрации за 2025 год составляет 25 875 тыс.руб. (Двадцать пять миллионов восемьсот семьдесят пять тысяч).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация;



3.4 Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Лист №1-3).

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2023, на 31.12.2024 и на 31.12.2025 отсутствует.

3.5 Собственный капитал

Нераспределенная прибыль Общества за 2025 год составила 17 541 тыс. руб. и по

Чистые активы ООО «РОСТА ПАРТНЕР» на 31 декабря 2025 года составили 17 541 тыс. руб.; 31 декабря 2024 года составили 19 346 тыс. руб.

3.6 Расшифровка статей 1410 «Заемные средства», 1450 «Прочие обязательства», 1510 «Заемные средства», 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Лист № 1-3).

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам) на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

У Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность на каждую отчетную дату

Информация кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатели	Сальдо на начало года	Сальдо на конец года
1.Поставщики и подрядчики	44674	33098
2. Задолженность перед работниками общества	597	
3. Покупатели и заказчики	28	6949
4.Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	5011	1333
5 Расчеты с учредителями		
6 Прочие	8346	10 534
ИТОГО	58656	51914

3.7 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка отложенных и постоянных налоговых активов, и обязательств составляет 20%.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах, и обязательствах

3.8 Налоги

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:
налог на прибыль — 25%;

налог на добавленную стоимость - 20%, без НДС

За 2025 г. ООО «РОСТА ПАРТНЕР» льгот по всем видам налогов не применяло.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

3.9 Доходы и расходы по обычным видам деятельности
Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».)

Получены доходы по виду деятельности - Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (взаимозачет) отсутствует.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущения непрерывности деятельности);

- Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В 2025 году Обществом изменения в учетную политику не вносились.

4.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об оценочных обязательствах представлена в пункте 3.8 настоящих Пояснений.

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

4.4 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами Общества являются:

Общество с ограниченной ответственностью "НОВАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ"

ИНН 2801265563

ИП Ерлыгина Оксана Анатольевна ИНН 250274226825

Общество с ограниченной ответственностью «Сибгео» ИНН 2801252500

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных директору Общества

Перечень вознаграждений	За предыдущий год	За отчетный год
Оплата труда	346	337
Отчисления во внебюджетные фонды	104	101
Премии по итогам работы за год	0	0
Выходные пособия	0	0
Другие выплаты	0	0
	0	0

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В 2025 году Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных г средств.

4.7 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

4.8 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2023 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

4.9 Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность предприятия не наносит ущерб окружающей среде, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ- 8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2025 году Общество не осуществляло НИОКР.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ- 9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Экономические риски

i

Регион, в котором осуществляет свою деятельность Общество социально стабилен. Географическое расположение Общества удачно с точки зрения транспортной инфраструктуры; существует несколько альтернативных способов перевозки грузов (железнодорожный транспорт, водный транспорт, автомобильный транспорт).

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий, по мнению Общества незначительны.

Финансовые риски

Налоговое законодательство характеризуется относительной стабильностью.



Директор ООО «Роста Партнер»
Дата 31.03.2026.

Ерлыгина О.А.