

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО ТД «РОСТБЕЛ»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ТОРГОВЫЙ ДОМ "РОСТБЕЛ" (ООО ТД «РОСТБЕЛ»)

Юридический адрес: 344048, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Солидарности,
дом 2В/7

ИНН 6167107922

КПП 616701001

ОГРН 1126195006981

Основным видом экономической деятельности является торговля оптовая прочими
машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69)

Единоличный исполнительный орган — директор.

Организация не имеет филиалов и представительств.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями:

- Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Обязательному аудиту не подлежит.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в
отчетном периоде не пересматривались.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с
использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные положения учетной политики:

- материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической
себестоимости; при выбытии МПЗ применяется способ оценки по средней.

- доходы признаются методом начисления;
- расходы признаются также методом начисления;
- принятие к учету: объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены;
- амортизация основных средств начисляется линейным способом.

3. Анализ показателей бухгалтерского баланса

3.1. Внеоборотные активы

По состоянию на отчетную дату числятся

основные средства — 4337,0 тыс.рублей. в том числе арендованные (лизинг) 4273,0 тыс.рублей

Изменение показателя обусловлено начислением амортизации.

3.2. Оборотные активы

Основные статьи:

- запасы: сырье, товары — 8515,00 тыс. рублей;
- дебиторская задолженность — 1143,0 тыс.рублей сформирована по расчетам с покупателями и заказчиками, авансам выплаченным поставщикам, по расчетам с бюджетом и расходам будущих периодов в рамках обычной деятельности;
- денежные средства — 934,0 тыс.рублей. Средства размещены на расчетном счете организации.

3.3. Капитал и резервы

- Уставный капитал — 27,0 тыс.рублей и оплачен полностью

Сформирован в соответствии с учредительными документами. Изменений в отчетном периоде не было.

- Нераспределенная прибыль — 3253,0 тыс. рублей

Показатель отражает накопленный финансовый результат деятельности Общества.

3.4 Обязательства

Имеются заемные средства — 7134,0 тыс. рублей.

Прочие долгосрочные обязательства по аренде (лизингу) — 3497,0 тыс.рублей.

Кредиторская задолженность — 1054,0 тыс.рублей сформирована по расчетам с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и заказчиками, по расчетам с бюджетом в рамках обычной деятельности. Все показатели раскрыты в бухгалтерской отчетности. Задолженность носит текущий характер.

4. Финансовые результаты

Выручка организации за отчетный период составила — 14517,0 тыс.руб. Выручка получена от основного вида деятельности.

Себестоимость продаж составила — 9263,0 тыс рублей.

Валовая прибыль составила — 5254,0 тыс.рублей.

Коммерческие расходы составили — 5209,0 тыс. рублей.

По итогам отчетного периода получена чистая прибыль — 16,0 тыс.рублей.

5. 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.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор _____ Лазаренок Валерий Николаевич