

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		на начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	по фактическим затратам
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		списано		поступило	обесценение	переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения	3а 2025 г.	4 000 000	-	-	-	-	-	-	-	4 000 000	-
- всего	3а 2024 г.	4 000 000	-	-	-	-	-	-	-	4 000 000	-
в том числе:											
Акции АО "ЛЮЗСК"	3а 2025 г.	4 000 000	-	-	-	-	-	-	-	4 000 000	-
	3а 2024 г.	4 000 000	-	-	-	-	-	-	-	4 000 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	531	(120)	-	-	-	-	411	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	531	(120)	-	-	-	-	411	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	4 000 000	-	531	(120)	-	-	-	-	4 000 411	-
	3а 2024 г.	4 000 000	-	-	-	-	-	-	-	4 000 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	11 590	(11 590)	-	-	-	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	221	(221)	-	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	8	(8)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	11 582	(11 582)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	221	(221)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
				поступило			списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	115 845	-	23 142	-	(69 763)	-	-	-	69 224	(3 000)	-
	3а 2024 г.	117 859	(150)	16 281	-	(17 851)	-	(150)	-	115 845	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	8 486	-	22 767	-	(3 150)	-	-	-	28 103	-	-
	3а 2024 г.	17 678	(150)	8 486	-	(17 678)	-	(150)	-	8 486	-	-
	3а 2025 г.	3 094	-	-	-	(94)	-	-	-	3 000	(3 000)	-
	3а 2024 г.	3	-	3 091	-	-	-	-	-	3 094	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	100 000	-	915	-	(63 931)	-	-	-	36 984	-	-
	3а 2024 г.	100 174	-	-	-	(174)	-	-	-	100 000	-	-
	3а 2025 г.	3 371	-	(541)	-	(2 389)	-	-	-	442	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 814	-	-	-	-	-	3 371	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	894	-	-	-	(199)	-	-	-	695	-	-
	3а 2024 г.	4	-	890	-	-	-	-	-	894	-	-
	3а 2025 г.	115 845	-	23 142	-	(69 763)	-	-	X	69 224	(3 000)	-
	3а 2024 г.	117 859	(150)	16 281	-	(17 851)	-	(150)	X	115 845	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			поступило		списано		переклассифицировано		
в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы						
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 841 100	-	-	-	-	-	2 841 100	
	3а 2024 г.	2 841 100	-	-	-	-	-	2 841 100	
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	831 100	-	-	-	-	-	831 100	
	3а 2024 г.	831 100	-	-	-	-	-	831 100	
Векселя выданные	3а 2025 г.	2 010 000	-	-	-	-	-	2 010 000	
	3а 2024 г.	2 010 000	-	-	-	-	-	2 010 000	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	69 184	32 279	33	(56 657)	-	-	44 840	
	3а 2024 г.	98 305	120	-	(32 612)	-	-	69 184	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	39	-	-	-	-	39	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2	63	-	(1)	-	-	64	
	3а 2024 г.	8	-	-	(6)	-	-	2	
	3а 2025 г.	68 805	31 337	33	(56 365)	-	-	43 811	
	3а 2024 г.	96 805	-	-	(28 000)	-	-	68 805	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	38	-	-	(38)	-	-	-	
	3а 2024 г.	477	4	-	(3 814)	-	-	38	
	3а 2025 г.	-	510	-	-	-	-	510	
	3а 2024 г.	711	-	-	(711)	-	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	88	330	-	(1)	-	-	417	
	3а 2024 г.	79	8	-	-	-	-	88	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	252	-	-	(252)	-	-	-	
	3а 2024 г.	225	108	-	(80)	-	-	252	
	3а 2025 г.	2 910 284	32 279	33	(56 657)	-	X	2 885 940	
	3а 2024 г.	2 939 405	120	-	(32 612)	-	X	2 910 284	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	399	1 558	358	-	1 598
	За 2024 г.	168	389	158	-	399
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	399	1 558	358	-	1 598
	За 2024 г.	168	389	158	-	399

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	4 000 000	4 000 000	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8	-
Затраты на оплату труда	13 313	3 831
Отчисления на социальные нужды	4 018	1 178
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 452	18 398
Итого по элементам	18 790	23 407
Изменение остатков (приrost [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	18 790	23 407

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

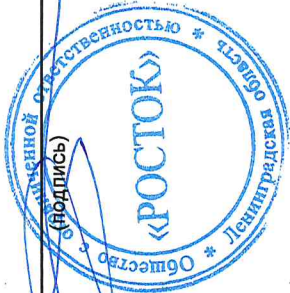
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

Сизов Андрей Андреевич
(расшифровка подписи)



3 марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РОСТОК» за 2025 год

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РОСТОК» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «РОСТОК». Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «РОСТОК». Зарегистрировано в Межрайонной инспекции ФНС Российской Федерации №2 Ленинградской области 14 апреля 2011 года, ОГРН 1114706004170, ИНН 4706031745, КПП 470601001.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Выборгскому району Ленинградской области 14 апреля 2011 года за основным государственным регистрационным номером 1114706004170.

Место нахождения Общества: 187342, Ленинградская область, м.р-н Кировский, г.п. Кировское, г. Кировск, ул. Ладожская, д.3, помещение 14.

Фактический адрес: 187342, Ленинградская область, м.р-н Кировский, г.п. Кировское, г. Кировск, ул. Ладожская, д.3, помещение 14.

Дата государственной регистрации: 14.04.2011.

Размер уставного капитала: 100 000 руб.

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли. Для получения прибыли Общество оказывает услуги в сфере финансового посредничества (код ОКВЭД 66.19), деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета и налогового консультирования (код ОКВЭД 69.20).

Среднесписочная численность работников ООО «РОСТОК» по состоянию на 31.12.2025 составила 13 человек, более половины сотрудников работают по совместительству.

Сведения об органах управления Общества:

- Высший орган управления – Общее собрание участников;

- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор;

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Сизов Андрей Андреевич (избран решением внеочередного Общего собрания участников Общества № 24/01/2024 от 24.01.2024).

Срок полномочий – 3 года.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2012 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Учетной политикой Общества.

ООО «РОСТОК» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. Состав годовой отчетности включает бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и приложения к ним (пп. "а" п. 5, п. 6 ФСБУ 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность). Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности оформляются в табличной и текстовой форме.

Годовая бухгалтерская отчетность включает в себя следующие формы:

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о финансовых результатах,
- Отчет об изменениях капитала,
- Отчет о движении денежных средств.
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Детализация показателей по статьям отчетов определена Организацией самостоятельно.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена без отступлений от принципов и правил бухгалтерского учета, которые могут иметь место в случае, когда такие правила не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества раскрыт каждый существенный показатель. Показатель считается существенным, если его отдельное не раскрытие в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

В случае изменения требований, установленных законодательством или федеральными, или отраслевыми стандартами, разработки или выборе новых способов ведения учета, существенном изменении условий деятельности Общества, которые приведут к появлению в хозяйственной деятельности новых фактов хозяйственной деятельности, способы бухгалтерского учета которых не определены в учетной политике, оформляется дополнение к учетной политике. Дополнение к учетной политике оформляется в виде дополнения к Положению по учетной политике, которое не рассматривается в качестве его новой редакции.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от оказания услуг в сфере вспомогательных финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения (ОКВЭД 66.19) и выручка от оказания бухгалтерских и налоговых услуг (ОКВЭД 69.20). Остальные доходы являются прочими доходами.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов от оказания услуг в сфере вспомогательных финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения (ОКВЭД 66.19) и оказания бухгалтерских и налоговых услуг (ОКВЭД 69.20).

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Долевые Финансовые вложения, учитываемые на балансе Общества на дату 31 декабря 2025 года, классифицированные в качестве долгосрочных инвестиций в дочерние Общества (тыс. рублей).

Наименование	Тип акций	Кол-во	Доля в уставном капитале	Год вложения	Стоимость на 31 декабря 2025 г.	Стоимость на 31 декабря 2024 г.	Стоимость на 31 декабря 2023 г.
АО «ЛОЭСК»	Акция обыкновенная	6013	75,01	2014	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Итого		6013			4 000 000	4 000 000	4 000 000

Информация о наличии и движении финансовых вложений за отчетный период раскрывается в таблице 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерской отчетности.

5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Просроченная дебиторская задолженность на дату составления отчетности составляет 3 000 тыс. рублей, создан резерв по сомнительной задолженности.

Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств» Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Просроченная задолженность на дату составления отчетности отсутствует.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами отсутствует.

В состав долгосрочной кредиторской задолженности отнесена задолженность по векселям выданными (25 штук) в сумме 2 010 млн. рублей со сроком погашения не ранее 31.07.2032 года.

Задолженность просроченной не является.

6. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал ООО «РОСТОК» по состоянию на 01 января 2026 года сформирован и оплачен полностью, в размере 100 000 (сто тысяч) рублей.

Добавочный капитал ООО «РОСТОК» по состоянию на 01 января 2026 года отсутствует.

Резервный капитал ООО «РОСТОК» сформирован полностью и составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Сведения об участниках, владеющих долей участия в уставном капитале Общества на 31.12.2025:

ФИО	Размер доли (в процентах)
Сизов Андрей Андреевич	100

Бенефициарным владельцем ООО «РОСТОК» является Сизов Андрей Андреевич.

7. ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 состоят из беспроцентных займов (тыс. руб.):

	Срок возврата по договору	2025 г.		2024 г.	
		Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные
Займ, выданный АО «ЛОЭСК»	Не позднее 31.12.2033		291 100		291 100
Займы, выданные физическими лицами	Не позднее 31.12.2031		540 000		540 000
ИТОГО		831 100		831 100	

В 2025 году погашения кредитных ресурсов Обществом не проводилось.

8. УСЛОВНЫЕ И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

К оценочным значениям и обязательствам относятся: резерв предстоящих расходов на оплату отпусков; резерв по сомнительным долгам.

Проводятся работы по ежегодной проверке дебиторской задолженности и обесценению финансовых вложений.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период раскрывается в таблице 8.3. «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Величина резерва определяется на последнее число отчетного периода, как произведение количества неиспользованных каждым сотрудником организации дней отпуска на конец отчетного периода на средний дневной заработок данного сотрудника за последние двенадцать календарных месяцев. Сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов, рассчитанных по общеустановленным тарифам.

Резерв сомнительных долгов

По результатам ежегодной инвентаризации обязательств 2025 года, ранее созданный резерв по сомнительным долгам в размере 3 000 тыс. руб., сформированный в промежуточной отчетности 2025 года на полную сумму сомнительной задолженности, отнесенной к категории долгов с низкой степенью вероятности закрытия, был подтвержден.

Резерв на обесценение финансовых вложений

При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости не котируемых финансовых вложений, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от них в обычных условиях ее деятельности (п. 37 ПБУ 19/02), Организация создает резерв под обесценение финансовых вложений. В этом случае финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом резерва под их обесценение.

По состоянию на 31.12.2025 признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений не выявлено.

9. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

К условным обязательствам Общество относит обеспечения обязательств и платежей выданные.

У ООО «РОСТОК» присутствует выданное обеспечение Банку ВБРР (АО) по договорам залога от 19 июня 2020 года и 01 июня 2021 года 6 013 штук акций АО «ЛОЭСК» балансовой стоимостью 4 000 000 000 (четыре миллиарда) рублей, как залог во исполнение обязательств по кредитному договору АО «ЛОЭСК».

Иных обеспечений обязательств, оказывающих существенное влияние на финансовое положение, результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества и требующих раскрытия в бухгалтерской отчетности Общества, не существует.

10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Доходы, полученные Обществом, имеют следующую структуру (тыс. рублей):

	2025	2024
Реализация товаров и услуг	28 581	21 388
Проценты к получению	260	94
Прочие доходы, в том числе	545	-
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	119	

Расходы имеют следующую структуру

	2025	2024
Себестоимость и управленческие расходы	18 790	23 407
Пени, штрафы	34	117
Расходы на услуги банков	57	60
Прочие расходы, в том числе	3 177	24
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	119	
Отчисления в оценочные резервы	3 000	

Управленческие расходы отражены обособленно в строке 2220 отчета о финансовых результатах.

Информация о расходах на производство отчетного периода в разрезе элементов затрат представлена в табличном приложении №10 «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к бухгалтерской отчетности.

11. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ПОСТОЯННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) отражаются развернуто.

За отчетный 2025 год в результате хозяйственной деятельности получена бухгалтерская прибыль в размере 7 222 тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль за отчетный год равен 583 тыс. рублей.

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций ведется с применением Положений ПБУ 18/02 (утв. Приказом Минфина от 19.11.2002 № 114н).

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто по строкам 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно. Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль показывается в отчете о финансовых результатах в сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В отчетном периоде изменение (увеличение) ОНА составило 582 тыс. рублей

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства Общества включают денежные средства в безналичной форме на рублевых расчетных счетах.

Для целей создания Отчета движения денежных средств (ОДДС), в связи с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» сальдированный вариант косвенных налогов отражается в строке «прочие платежи» формы ОДДС и не распределяется по видам деятельности (текущие, инвестиционные и финансовые операции). Платежи в адрес продавцов и поступление от покупателей отражаются без НДС.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря включают:

Наименование	2025 год	2024 год	2023 год
Денежные средства в рублях на счетах в банках, тыс. руб.	32 230	1 306	30 480
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого	32 230	1 306	30 480

13. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Связанные стороны» связанными сторонами являются юридические и/или физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, или на деятельность которых организация способна оказывать влияние.

К связанным сторонам Общества относятся аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ.

Общество не участвует в совместной деятельности и в пенсионных фондах, действующих в интересах работников Общества.

Перечень связанных сторон Общества представлен в таблице.

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
Сизов Андрей Андреевич	1. лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на долю, составляющую уставный капитал Общества 2. лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества 3. лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	100	-
Акционерное общество «ЛОЭСК-Электрические сети Санкт-Петербурга и Ленинградской области»	юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного юридического лица	-	75,01
Милосветов Александр Евгеньевич	лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
Акционерное общество «Региональные электрические сети»	лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде:

тыс. рублей

Связанная сторона	Выручка от реализации услуг (без НДС)	Приобретение товаров, работ, услуг (в т.ч. НДС)	Финансовые операции
Акционерное общество «ЛОЭСК-Электрические сети Санкт-Петербурга и Ленинградской области»	19 641	420	-

Состояние взаиморасчетов со связанными сторонами на конец отчетного периода

тыс. рублей

Связанная сторона	Состояние расчетов со связанной стороной на конец отчетного периода		
	Стр.1230	Стр.1410	Стр.1520
	(Дебиторская задолженность)	(Долгосрочные займы)	(Кредиторская задолженность)
Акционерное общество «ЛОЭСК-Электрические сети Санкт-Петербурга и Ленинградской области»	29 612	291 100	102
Сизов Андрей Андреевич	-	540 000	-

К основному управленческому персоналу относятся: директор, заместитель директора, главный бухгалтер.

Суммарный размер вознаграждений основному управленческому персоналу (включая НДФЛ и страховые взносы), начисленных за 2025 год и выплаченных по дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, составил 5 317 тыс. рублей (в 2024 году – 4 403 тыс. рублей, в 2023 году -3 570 тыс. рублей)

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), такие как вознаграждения по окончании трудовой деятельности, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) отсутствуют.

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Решения о выплате дивидендов за 2025 год Обществом не принимались.

Иных существенных событий после даты подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, которые могут оказать существенное влияние на отчетность ООО «РОСТОК», не произошло.

Генеральный директор



А. А. Сизов

«03» марта 2026 года