



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РОТОФЛЕКС"

119017, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, пер 1-й Казачий, д. 7, помещ. 1П
ИНН 7714908224 КПП 770601001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "РОТОФЛЕКС" за 2025 год

г. Москва

25 февраля 2026 г.

Оглавление

1.	Уставный капитал	2
2.	Дивиденды	2
3.	Непрерывность деятельности	3
4.	Виды деятельности	3
5.	Изменения в стоимости активов и обязательств	4
6.	Связанные стороны.....	6
7.	Финансовые результаты деятельности Общества.....	7
8.	Расчеты по налогу на прибыль	8
9.	Изменения в учетной политике в 2025 году	9
10.	Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества.....	9
11.	События после отчетной даты	10

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "РОТОФЛЕКС" за 2025 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "РОТОФЛЕКС" за 2025 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными Стандартами Бухгалтерского Учета, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели, а также величины, которые участвуют в расчетах со знаком «минус», показываются в круглых скобках.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 14 марта 2017 года.

Юридический адрес Общества: 119017, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, пер 1-й Казачий, д. 7, помещ. 1П

ОГРН –1137746515851

ИНН 7714908224 КПП 770601001

Средняя списочная численность работников за 2025 год составила 3 человека.

Средняя списочная численность работников за 2024 год составила 2 человека.

Средняя списочная численность работников за 2023 год составила 2 человека.

1. Уставный капитал

На 01 января 2025 года уставный капитал Общества составлял 4 000 000 рублей.

На 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества 4 000 000 рублей. Изменений в величине и структуре уставного капитала в течение 2025 года не происходило.

Доля в размере 100%, номинальная стоимость которой равна 4 000 000 рублей, принадлежит «ROTOFLEX AG SWITZERLAND»

Конечным собственником капитала Общества в 2024 и в 2025 годах (бенефициарным владельцем) является следующее лицо: ROSMARIE DAETWYLER SWITZERLAND 100%.

2. Дивиденды

В соответствии с Решением Единственного участника Общества от 06.02.2025, часть чистой прибыли Общества по состоянию на 31.12.2022 г к распределению увеличена до 132 862 000 рублей.

Общая сумма начисленных дивидендов по итогам 2022 года составила 132 862 000 руб., Выплата дивидендов будет производиться в установленные Решением Единственного участника Общества от 06.02.2025 и законодательством сроки.

Таблица 1. Выплата дивидендов Единственному участнику Общества ROTOFLEX AG

тыс. руб.

Показатель	2025	2024	2023
Начислено дивидендов		132 862	
Выплачено дивидендов	(36 000)	(11 208)	(17 783)
Осталось выплатить	67 871	103 871	115 079

3. Непрерывность деятельности

На основании имеющихся в настоящее время фактов и обстоятельств руководство убеждено, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения деятельности, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты. Общество намерено исполнять обязательства по договорам и продолжать адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

4. Виды деятельности

Основным видом деятельности Общества в 2025 году была - Оптовая торговля лакокрасочными материалами;

На деятельность Общества в 2025 году негативное влияние оказали такие факторы как нестабильная геополитическая ситуация, санкционные и контрсанкционные ограничения, волатильность курса рубля, ограничения валютных расчетов, ухудшение экономической ситуации.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ за 1 единицу иностранной валюты:

Наименование валюты	31.12.2025, руб.	31.12.2024, руб.	31.12.2023, руб.
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

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

В 2025 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-24-10-03 от 15.01.2025 г.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. применялись положения учетной политики организации, утвержденной Приказом № 1-УП от 27 декабря 2024 г.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2026 год, по сравнению с 2025 годом, не связанные с изменением законодательства и досрочным применением новых стандартов бухгалтерского учета.

В течение 2025 года не было внесено изменений в учетную политику на 2025 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В течение 2025 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год

5. Изменения в стоимости активов и обязательств

Таблица 2. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименовани е показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец пери ода		
		перво начал ьная (перео ценен ная) стоим ость	накоп ленны е аморт изаци я и обесц енени е	пос туп ил о	списано		аморт изаци я	обес цене ние	переоценка		переклассифи цировано		первон ачальн ая (перео ценен ная) стоимо сть	накоп ленны е аморт изаци я и обесц енени е
					перво начал ьная (перео ценен ная) стоим ость	накопл енные аморти зация и обесце нение			перво начал ьная (перео ценен ная) стоим ость	накопл енные аморти зация и обесце нение				
Основные средства (за исключением инвестицион ной недвижи мости) - всего	За 2025 г.	48	(48)	-	(48)	48	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 088	(871)	-	(1 041)	902	(79)	-	-	-	-	-	48	(48)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офис ного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	902	(685)	-	(902)	764	(79)	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	48	(48)	-	(48)	48	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	186	(186)	-	(138)	138	-	-	-	-	-	-	48	(48)

Таблица 3. Наличие и движение прав пользования активами

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец пери- ода	
		факти- ческая (перео- ценен- ная) стоим- ость	накоп- ленны- е амор- тиза- ция и обесц- енени- е	посту- пило (с учетом пере- смотра факти- ческой стои- мости)	списано (с уче- том пересмотра фактической сто- имости)		аморти- зация	обесце- нение	переоценка		фактиче- ская (переоц- ененная) стоимос- ть	накопле- нные амор- тиза- ция и обесце- нение
					фактиче- ская (переоц- ененная) стоимос- ть	накопле- нные амортиз- ация и обесцен- ение			факти- ческая (перео- ценен- ная) стоим- ость	накопле- нная амортиз- ация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	718	-	-	(718)	196	(196)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 232	(1 137)	1 296	(1 809)	1 809	(672)	-	-	-	718	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	718	-	-	(718)	196	(196)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 232	(1 137)	1 296	(1 809)	1 809	(672)	-	-	-	718	-

На отчетную дату у Общества отсутствуют основные средства и капитальные вложения.



Таблица 4. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	218	(218)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	4 881	-	22	(1 118)	-	(3 785)	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	22	(22)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	218	(218)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 881	-	-	(1 096)	-	(3 785)	-	-	-	-

В связи с отсутствием запасов на конец года инвентаризация не проводилась.

Таблица 5. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025г.	25 729	1 558
	2024г.	23 049	25 729
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	1 997	-
	2024 г.	3 344	1 997
Авансы выданные	2025 г.	285	-
	2024 г.	381	285
Расчеты по налогам и сборам	2025 г.	67	2
	2024 г.	2	6
Сальдо по ЕНС	2025 г.	22 812	1 517
	2024 г.	18 754	22 812
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025 г.	568	39
	2024 г.	568	568
Итого:	2025 г.	25 729	1 558
	2024 г.	23 049	25 729

Таблица 6. Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2025 г.	43 228	81 918
	2024 г.	53 727	43 228
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	423	-
	2024 г.	100	423
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	1	-
	2024 г.	65	1
Расчеты по налогам и взносам	2025 г.	820	570
	2024 г.	528	820
Расчеты по социальному страхованию	2025 г.	158	-
	2024 г.	-	158
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	2025 г.	41 826	81 348
	2024 г.	53 034	41 826
Итого:	2025 г.	43 228	81 918
	2024 г.	53 727	43 228

Таблица 7. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Расходы будущих периодов - всего	-	15	(7)	8
в том числе: Право использования программы для ЭВМ "Контур.Экстерн" по тарифному плану "Учетный" на 12 месяцев	-	15	(7)	8

Таблица 8. Затраты на производство (расходы на продажу)

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	-	(1 119)
Расходы на оплату труда	(3 154)	(3 314)
Отчисления на социальные нужды	(953)	(1 007)
Амортизация	(196)	(751)
Прочие затраты	(7 150)	(1 251)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(11 453)	(6 843)

6. Связанные стороны

Таблица 9. Операции со связанными сторонами в 2024 году

тыс. руб.

Наименование контрагента	Основание определения его как связанной стороны	Содержание операции	Сумма операций за 2024, без НДС	Сумма выплат/поступлений за 2024, без НДС	Курсовые разницы 2024	Сальдо расчетов на отчетную дату
ООО "ДЕТВИЛЕР СВИССТЕК"	Компания группы Rosmarie Daetwyler Switzerland	Оптовая торговля лакокрасочными материалами	(637)	405	(75)	(307)

Таблица 10. Операции со связанными сторонами в 2025 году

тыс. руб.

Наименование контрагента	Основание определения его как связанной стороны	Содержание операции	Сумма операций за 2025, без НДС	Сумма выплат/поступлений за 2025, без НДС	Курсовые разницы 2025,	Сальдо расчетов на отчетную дату
ООО "ДЕТВИЛЕР СВИССТЕК"	Компания группы Rosmarie Daetwyler Switzerland	Оптовая торговля лакокрасочными материалами	270	-	37	-

Таблица 11. Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу тыс. руб.

Виды вознаграждений	2025	2024
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода, в том числе:	(3 025)	(3 314)
Оплата труда в течение отчетного периода	(3 014)	(3 169)
Ежегодный оплачиваемый отпуск в течение отчетного периода	(11)	(145)
Начисленные на оплату труда страховые взносы на социальное, обязательное медицинское страхование и пенсионное обеспечение	(946)	(1 000)
Задолженность по состоянию на отчетную дату: дебиторская/(кредиторская)	-	

7. Финансовые результаты деятельности Общества

Выручка от реализации по основному виду деятельности за 2024 год составила 1 130 тыс. руб.

Расходы Общества по основному виду деятельности за 2024 год составили 1 096 тыс. руб.

Выручки и расходов Общества по основному виду деятельности за 2025 год не было.

Таблица 12. Внереализационные доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование дохода	2025 г.	2024 г.
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	-	389
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	14 542	15 042
Иная операционная деятельность	373	1 864
Курсовые разницы	-	456
ИТОГО:	14 915	17 751
Наименование расхода	2025 г.	2024 г.
Расходы на услуги банков	(119)	(233)
Курсовые разницы	(842)	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	(752)	-
Иная операционная деятельность	(3 173)	(5 628)
ИТОГО:	(4 886)	(5 861)

Чрезвычайные обстоятельства хозяйственной деятельности в 2024 и 2025 году отсутствовали.

8. Расчеты по налогу на прибыль

Для определения налоговой базы по налогу на прибыль были использованы данные бухгалтерского учета и налоговые регистры, сформированные на базе регистров бухгалтерского учета.

Таблица 13. Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

		тыс. руб.
Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	(1 424)
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	287
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	565
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	-
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	-
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	5 841
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	

1	Отложенный налог на начало периода	(278)
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	278
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	(1 253)
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	(975)
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	356
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	(1 460)
	- (Е) * 25%	
8	Чистая прибыль	(2 399)
	(А) + (5)	

9. Изменения в учетной политике в 2025 году

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета

1. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд и маркетинга. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (ста) тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

3. Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

4. Способ учета постоянных и временных разниц – балансовый способ. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

10. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

В 2025 году Общество столкнулось со значительными трудностями, вызванными европейскими / глобальными санкциями. Корпоративный офис Общества принял решение прекратить прием новых заказов и основное внимание было сосредоточено на удовлетворении потребностей существующих клиентов в соответствии с контрактными обязательствами и рекомендациями РОТОФЛЕКС АГ. Общество это привело к завершению или частичному завершению, а в некоторых случаях и к отмене проектов по сотрудничеству с клиентами.

В 2026 году экономические и политические проблемы остаются неизменными и, очевидно, продолжают оказывать влияние на обычный бизнес.

Российское налоговое и валютное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или феде-

ральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

11. События после отчетной даты

Ввиду возросшей геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ, произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Генеральный директор
27.02.2026г.

Пушкарева Н. А.