

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВО С ОРГАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РОТАМАРК»
за 2025 год

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «РОТАМАРК» за 2025 год.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «РОТАМАРК» (далее – Общество) создано в 2018 году (дата государственной регистрации - 06.12.2018).

ИНН 6658521719 КПП 665801001

ОГРН 1186658090024

Общество зарегистрировано по адресу: 620028, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Мельникова, д. 20, кв. 119.

Функцию единоличного исполнительного органа исполняла:

Кирилюк Елена Николаевна.

Уставный капитал общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Участник Общества – Кирилюк Елена Николаевна – доля в уставном капитале 100%.

Основным видом экономической деятельности Общества является «Производство прочих изделий, не включенных в другие группировки» (ОКВЭД 32.99.9).

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Среднесписочная численность персонала Общества на 31 декабря 2025 года составила 1 (один) человек (31 декабря 2024 года – 1 (один) человек).

Общество не имеет филиалов и представительств.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются генеральным директором Кирилюк Еленой Николаевной.

2. Основные аспекты Учетной политики

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральными стандартами бухгалтерского учета и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе активы представляются как оборотные или внеоборотные в зависимости от срока их обращения или погашения. Актив представляется в

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «РОТАМАРК» за 2025 год.

бухгалтерском балансе как оборотный, если предназначен для использования (потребления), погашения или продажи в течение периода менее 12 месяцев, актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений. Все остальные активы, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

В бухгалтерском балансе обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения. Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, если подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты. Все остальные обязательства, представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. Запасы. Незавершенное производство

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «РОТАМАРК» за 2025 год.**

2.3. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.4. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

2.5. Признание доходов и расходов

Выручка от продажи товаров, продукции признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателями и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, предоставленных покупателям.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Запасы

Структура и движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице.

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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 568	-	6 706	(8 291)	-	-	X	X	983	-
	За 2024 г.	2 075	-	12 344	(11 851)	-	-	X	X	2 568	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «РОТАМАРК» за 2025 год.

3.2. Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице.

В отраженной в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторской задолженности нет просроченной дебиторской задолженности.

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	За 2025 г.	2 254	(2)	43	-	(696)	(4)	(2)	-	1 597	(2)
	За 2024 г.	4 500	-	670	-	(2 916)	-	-	-	2 254	(2)
Итого	За 2025 г.	2 254	(2)	43	-	(696)	(4)	(2)	-	1 597	(2)
	За 2024 г.	4 500	-	670	-	(2 916)	-	-	-	2 254	(2)

3.3. Кредиторская задолженность

Структура и движение кредиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице

Отраженная в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность является текущей.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 703	-	-	(2 248)	-	-	455
	За 2024 г.	-	2 703	-	-	-	-	2 703
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 126	16	-	(213)	(108)	-	1 821
	За 2024 г.	6 855	10	-	(4 662)	(77)	-	2 126
Итого	За 2025 г.	4 829	16	-	(2 461)	(108)	-	2 276
	За 2024 г.	6 855	2 713	-	(4 662)	(77)	-	4 829

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «РОТАМАРК» за 2025 год.

3.4. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Структура и величина затрат за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 291	11 773
Затраты на оплату труда	154	135
Отчисления на социальные нужды	48	42
Амортизация	-	-
Прочие затраты	521	457
Итого по элементам	9 014	12 407
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 014	12 407

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор

_____/Кирилюк Е.Н./