

ООО «Торговый Дом «Рудоавтоматика»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2025г.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Торговый Дом «Рудоавтоматика» за 2025год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. Общая информация.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «Рудоавтоматика»

Сокращенное наименование: ООО «Торговый Дом «Рудоавтоматика»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Юридический и фактический адрес: Курская область, г. Железногорск, ул. Мира д. 1.

ОГРН: 1024601220775

ИНН: 4633014181

КПП: 463301001

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Основной вид деятельности: 46.69 – Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 9 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Состав учредителей и исполнительных органов организации:

- Кудейкина Елена Викторовна – единственный учредитель Общества.
- Чаплыгин Александр Сергеевич – единоличный исполнительный орган Общества за период:
с 01.01.2025 года по 01.04.2025 года
- Кудейкина Елена Викторовна – единоличный исполнительный орган Общества за период:
с 20.03.2025 года по 15.04.2025 года
- Махотин Роман Николаевич - единоличный исполнительный орган Общества за период:
с 16.04.2025 года по 31.12.2025 года

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом директора от 30 декабря 2023 года № 47.

1. Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.
2. Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости;

3. списание материально-производственных запасов в производство производится по методу ФИФО.
4. Стоимость имущества, не являющегося амортизируемым имуществом, включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию
5. Для целей налогообложения прибыли расходами признаются любые затраты при условии, что они произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода.

Прямые расходы включают в себя стоимость товаров и транспортные расходы по доставке товаров до склада торговой организации (если такие расходы не включены в стоимость приобретения товаров).

Косвенные расходы включают в себя остальные расходы (кроме внереализационных), осуществляемые в отчетном (налоговом) периоде, и учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу». Такие расходы сразу списываются при расчете «прибыльной» базы.

6. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся на дату составления годовой отчетности.

Сомнительной признается задолженность, если:

- срок задолженности больше года;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждили процедуру банкротства.

7. Учёт займов и кредитов. Расходы в виде процентов по долговым обязательствам любого вида относятся к внереализационным расходам и признаются в том отчетном периоде, к которому относятся.
8. Выручка от продаж признается в момент отгрузки продукции (работ, услуг) независимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления). Включается в расчет налогооблагаемой базы на основании данных бухгалтерского учета без дополнительных корректировок.

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

4. Информация об аффилированных лицах.

Кудейкина Елена Викторовна — учредитель 100 % доли собственности в УК.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены следующие финансовые операции:

- 18.11.2025 года общим собранием учредителей ООО «Торговый Дом «Рудоавтоматика» было утверждено распределение прибыли за 4 квартал 2024 года. Единственный учредитель Общества постановил выплатить по итогам 4 квартала 2024 года прибыль в размере 18 462 908,00 рублей. Выплата (с учетом удержания НДФЛ) была произведена 18.11.2025 г. в размере 18 462 908,00 рублей;
- 18.11.2025 года общим собранием учредителей ООО «Торговый Дом «Рудоавтоматика» было утверждено распределение прибыли за 1 квартал 2025 года. Единственный учредитель Общества постановил выплатить по итогам 1 квартала 2025 года прибыль в размере 907 325,00 рублей. Выплата (с учетом удержания НДФЛ) была произведена 18.11.2025 г. в размере 907 325,00 рублей;
- 25.12.2025 года общим собранием учредителей ООО «Торговый Дом «Рудоавтоматика» было утверждено распределение прибыли за 2 квартал 2025 года. Единственный учредитель Общества постановил выплатить по итогам 2 квартала 2025 года прибыль в

размере 16 388 445,00 рублей. Выплата (с учетом удержания НДФЛ) была произведена 25.12.2025 г. в 16 388 445,00 рублей;

- 25.12.2025 года общим собранием учредителей ООО «Торговый Дом «Рудоавтоматика» было утверждено распределение прибыли за 3 квартал 2025 года. Единственный учредитель Общества постановил выплатить по итогам 3 квартала 2025 года прибыль в размере 6 118 704,00 рублей. Выплата (с учетом удержания НДФЛ) была произведена 25.12.2025 г. в 6 118 704,00 рублей;

5. Наличие и движение основных средств.

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/01 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

По состоянию на 31 декабря 2025г. собственные основные средства в организации отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025г. в организации на за балансовом счете числятся основные средства, полученные в аренду от АО «РУДОАВТОМАТИКА имени В.В. Сафошина»:

- помещение под офис стоимостью 35 940,78руб. (Договор №б/н от 01.01.2025г.)
- помещение для размещения и хранения оборудования стоимостью 50 181,93 руб. (Договор №б/н от 01.01.2025 г.)

6. Наличие и движение финансовых вложений.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/200 2 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 10 декабря 2002 № 126н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила (тыс. руб.):

Наименование	2023г.	2024г.	2025г.
Долгосрочные финансовые вложения			
инвестиции в ценные бумаги	24 984	24 984	24 984
Краткосрочные финансовые вложения			
депозитные вклады в кредитных организациях	24900	12000	25500

7. Изменения в капитале Общества.

Уставный капитал Общества полностью оплачен и на 31 декабря 2025г. составляет 10 тысяч рублей.

На 31 декабря 2024г. не распределенная прибыль Общества составила 18 779 тысяч рублей.

В 2025г. по решению единственного учредителя были выплачены дивиденды по результатам деятельности Общества в сумме 41 877 тысяч рублей.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2025г. составила 5 715 тысяч рублей.

8. Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025г. составляет:

Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора	Номер счета	Сумма по балансу, тыс. руб. коп.			
		всего	в том числе задолженность		
			подтвержденная дебиторами	не подтвержденная дебиторами	с истекшим сроком исковой давности
1	2	3	4	5	6
ООО "ПЭК"	60.02	1	1		
АО "ЦРЭ"	60.02	96	96		
ООО «ФБК Экспертаудит»	62.02	100	100		
ПАО «МТС»	62.02	3	3		
Итого		200	200		
Налоги и взносы					
НДФЛ	68.01	69	69		
Налог на имущество	68.08	3	3		
ЕНС	69.90	1 683	1 683		
Расчеты по обязательному соц. страхованию	69.01	1	1		
Налог на прибыль	68.4.1	269	269		
	Итого:	2025	2025		
	ВСЕГО:	2225	2225		

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составляет:

Наименование счета бухгалтерского учета и кредитора	Номер счета	Сумма по балансу, тыс. руб. коп.			
		всего	в том числе задолженность		
			подтвержденная кредиторами	не подтвержденная кредиторами	с истекшим сроком исковой давности
1	2	3	4	5	6
Акционерное общество "РУДОАВТОМАТИКА им. В.В.Сафошина"	60.01	48 566	48 566		
АО "Павловск Неруд"	62.02	203	203		
ООО "УДОКАНСКАЯ МЕДЬ"	62.02	516	516		
АО "ЦРЭ"	60.01	16	16		
Итого		49 302	49 302		
Налоги и взносы					
Налог на добавленную стоимость	68.02	1 336	1 336		
Расчеты по обязательному соц. страхованию	69.09	146	146		
	Итого:	1 482	1 482		
	ВСЕГО:	50 784	50 784		

9. События после отчетной даты.

События после отчетной даты в Обществе не установлены.

10. Непрерывность деятельности Общества.

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.

Анализ соотношения величины чистых активов и величины уставного капитала (тыс. руб.).

Дата	Чистые активы	Уставный капитал	Разница
31.12.2023	9848	10	9838
31.12.2024	18779	10	18975
31.12.2025	5 725	10	5 715

На 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 года величина чистых активов Общества положительна и больше его уставного капитала, что является положительной тенденцией развития предприятия.

Директор

Главный бухгалтер



Махотин Р.Н.

Воробьева Э.А.