

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью ООО «Ротор» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общество с ограниченной ответственностью «Ротор»** (далее – Общество) 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.

1. Организация и виды деятельности

Общество действует в соответствии с Конституцией Российской Федерации, законодательными актами и иными правовыми актами Российской Федерации.

Общество зарегистрировано в МИФНС №22 за основным государственным номером (ОГРН) 1026301506538.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Ротор»

Юридический адрес Общества: 443117, Самарская обл, Самара г, Бобруйская ул, дом № 134

Фактический адрес Общества: 443117, Самарская обл, Самара г, Бобруйская ул, дом № 134

Общество не имеет филиалов.

Основной вид деятельности Общества в отчетном году (ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная)

Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

За 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 27,6 человек.

Акционерами (участниками) Общества являются:

Наименование, ФИО	доля участия, руб., %
Афанасьев Сергей Васильевич	40
Муравьев Андрей Николаевич	40
Голосинский Дмитрий Романович	20

По состоянию на 31 декабря 2025 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Едиличный Исполнительный орган Общества

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Голосинский Дмитрий Романович	Протокол №28 от 26.02.2024г.	До 26.02.2029 г.

2. Производственные показатели Общества

Доходы и расходы по обычным видам деятельности Общества

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 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н

В тыс. руб.

Показатели	Выручка			Себестоимость продаж		
	2025г.	2024г.	Динамика	2025г.	2024г.	Динамика
По видам деятельности:	605 249	637 863	-32 614	346 496	373 838	-27 342
Оптовая торговля подшипниками	605 249	637 863	- 32 614	346 496	373 838	-27 342

Прочие доходы и расходы

Расшифровка предоставлена в Отчете о финансовых результатах

Порядок признания коммерческих расходов

1. На счете 44 «Коммерческие расходы» учитываются расходы, связанных с продажей товаров. В частности, аренда помещений, расходы на оплату труда, суммы страховых взносов, суммы начисленной амортизации по ОС, транспортные расходы по доставке грузов покупателям, услуги по сборке, комплектации товаров, канцелярские расходы, командировочные расходы, содержание легковых и грузовых ТС, ремонта орг. техники, абонентской платы за телефоны, взносы в ФСС РФ на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством,

Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 "Коммерческие расходы", на конец каждого месяца списываются в дебет счета 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

Методика подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовала значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При формировании учетной политики отсутствовали допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

Выручка от приобретения и продажи товаров, признается в учете при выполнении всех условий, в и в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86 н. НМА, первоначальная стоимость которых за единицу меньше установленного лимита для отнесения к НМА в 100 000 руб. списываются на текущие расходы. Корректировки по НМА, которые согласно новым правилам ФСБУ перестали быть таковыми, произведены в межрасчетный период на 31.12.2023г . Списание первоначальной стоимости, накопленной амортизации и отражение отложенного налогового актива производится со счетом 84 «Нераспределенная прибыль».

В соответствии с учетной политикой в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в качестве материально-производственных запасов. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Первоначальной стоимостью основных средств, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

3. Основные средства

Информация представлена в предоставлена в Пояснении №2 к бухгалтерскому балансу.

4. Запасы

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости

(п.80»Методических указаний по бухгалтерскому учету материально- производственных запасов», утвержденных приказом МФ РФ от 28.12.2001 г.

№119н.(в редакции от 26.03.2007г.№26н.).

Обществом оценка материально-производственных запасов при их списании производится по средней себестоимости.

Материально – производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31.12.2025г. нет.

5. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банке.

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств:

-к денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости;

- в отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы полученной оплаты в счет предстоящих поставок при формировании показателя по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены вместе с НДС, уплаченным в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

На 31.12.25 крупными дебиторами являются:

АО "АВТОВАЗ" - 34 320 018,22 руб.

ПАО "АВТОДИЗЕЛЬ" (Ярославский моторный завод)- 31 744 244,28 руб.

АО "ЯЗДА" -16 995 620,16 руб.

ПАО ТМЗ -14 569 068,00 руб.

ООО ПОЛИКОМ - 9 497 708,00 руб.

ООО НПО СТАНКОСТРОЕНИЕ- 6 162 522,00 руб.

На 31.12.25 крупными кредиторами являются:

ООО "ШПИГЕЛЬ ИНЖИНИРИНГ"- 4 904 850,00 руб.

ООО ТД ББС-РУС - 2 854 504,97 руб.

Остаток резерва по сомнительным долгам на отчетную дату – 887 900,48 руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

7. Кредиты и займы

Организация в 2025 году пользовалась банковской кредитной линией(овердрафт). Остаток не погашенного кредита на 31.12.2025 г. отсутствует.

Долгосрочные займы учредителей в размере 18 500 000 руб. Задолженности по процентам на 31.12.2025 нет.

8. Налоговая задолженность

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 0 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами составила 0 тыс. руб.

9. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 19,125 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 508 349 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 62 138 тыс. руб.

11. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков(с оценочными обязательствами по страховым взносам) в сумме 1 547 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 448, срок исполнения — 2026 год.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Резервы под обесценивание основных средств не создавались, так как отсутствуют признаки обесценивания ОС.

За счет ранее сформированного резерва по сомнительным долгам, по состоянию на 31.12.2025г. была списана задолженность тыс. руб. в связи с прекращением исполнительного производства на сумму 762,86 тыс.руб.

10. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые обязательства признаются при возникновении налоговых временных разниц, возникающих между налоговым и бухгалтерским учетом. Отложенное налоговое обязательство (ОНО)- это часть отложенного налога на прибыль, которая увеличит налог, подлежащий уплате в бюджет последующих отчетных периодах (п.15 ПБУ 18/02). Величина отложенного налогового обязательства составляет 11 720 тыс. руб.

В бухгалтерском учете отложенное налоговое обязательство отражается по дебету счета 68 и кредиту счета 77. Уменьшение (погашение) ОНО отражается обратной записью. Отложенный

налоговый актив (ОНА) – часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или последующих отчетных периодах. Общество признает ОНА в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах. Изменение величины ОНА в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль. По состоянию на 31.12.2025 г. ОНА составил 8 459 тыс. руб. В бухгалтерском налоговом учете ОНА отражается по дебету счета 09 и кредиту счета 68.

Прибыль до налогообложения составила 112 857 тыс. руб. Чистая прибыль по итогам 2025 года составила 84 657 тыс. руб.

Налоговая база по налогу на прибыль определялась по данным бухгалтерского и налогового учета в соответствии со ст. 167, ст. 313 НК РФ с использованием регистров налогового учета, применяемым Обществом.

11. События, произошедшие после отчетной даты

12.1. После отчетной даты Общество не имеет экономические споры по гражданским правовым отношениям, а также другие обязательства, в том числе гарантии качества продукции (работ, услуг), гарантии по обязательствам третьей стороны, являющиеся результатом предшествующей деятельности Общества, которые могут существенно улучшить или ухудшить финансовое положение Общества отсутствуют.

12. Информация о вознаграждения руководящего состава за 2025 год.

	тыс. руб.
З/плата (оклад)	2 522,74
Премия	24 924
Очередной и доп. отпуск	2 656,20
Всего	30 102,94

13. Связанные стороны

1.Афансьев С.В. ,являясь участником общества (доля владения 40%), сдает ООО «Ротор» офисные помещения , площадь которых 257 кв.м. Объем операции 8 818,5 тыс.руб.

14. Договора аренды

В 2025 году действовали договоры аренды:

№ п/п	Арендодатель	Арендатор	Договор	Сумма оплаты, тыс. руб.	Сумма полученная, тыс. руб.

1	ИП «Афанасьев С.В.»	Договор аренды помещения № 1/24-25 от 31.07.2024	4 152,0	
2	ИП «Афанасьев С.В.»	Договор аренды помещения № 1/25-26 от 01.07.2025	4 666,50	

15. Прочее.

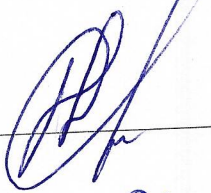
Общество не планирует прекращение деятельности.
 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
 У Общества в течение 2025 г. деятельность не приостанавливалась.


Генеральный директор



Главный бухгалтер

10.02.2026 г.





Голосинский Д.Р.

Стерликова О.А.

	1000	1000	1000
	1000	1000	1000
	1000	1000	1000

This document is a copy of the original document. It is not a certified copy. The original document is the only valid document.

[Handwritten signature/initials]



[Faint, illegible text, possibly a name or title]

[Faint, illegible text at the bottom left corner]