

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1 Наименование: ООО «Ротон»
- 1.2 Юридический адрес: 394026, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Электросигнальная, дом 1, часть здания VII Л. 12А, офис 50
- 1.3 Дата государственной регистрации: 14.06.2011
- 1.4 Основной вид экономической деятельности: 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией
- 1.5 Численность сотрудников: 12
- 1.6 Уставной капитал: 10 000 р.
- 1.7 Участники: Рябышев Константин Владимирович с долей 100%
- 1.8 Сведения о руководителе и главном бухгалтере:
Директор Общества Чугунов Александр Владимирович (Приказ от 15 июня 2011 №1)
Главный бухгалтер Общества Чугунов Александр Владимирович (Приказ от 15 июня 2011 №2).

2. Основание составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Ротон» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, так как является субъектом малого предпринимательства.

Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Ротон» не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что ООО «Ротон» сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе своей деятельности. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

3. Информация об учетной политике экономического субъекта.

Учет основных средств и нематериальных активов

Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 635	(1 317)	-	-	-	(527)	-	-	-	-	-	2 635	(1 844)
	За 2024 г.	2 635	(790)	-	-	-	(527)	-	-	-	-	-	2 635	(1 317)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	2 635	(1 317)	-	-	-	(527)	-	-	-	-	-	2 635	(1 844)
	За 2024 г.	2 635	(790)	-	-	-	(527)	-	-	-	-	-	2 635	(1 317)

Запасы

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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	22 066	-	74 549	(80 733)	-	-	X	X	15 882	-		
	За 2024 г.	23 975	-	83 578	(85 487)	-	-	X	X	22 066	-		
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	135	(135)	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	486	(486)	-	-	-	-	-	-		

Товары	За 2025 г.	22 066	-	74 414	(80 598)	-	-	-	-	15 882	-
	За 2024 г.	23 975	-	83 092	(85 001)	-	-	-	-	22 066	-

Дебиторская задолженность

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.	14 795	-	11 467	-	(13 970)		-	-	12 292	-
	За 2024 г.	12 506	-	13 199	-	(10 910)	-	-	-	14 795	-
Итого	За 2025 г.	14 795	-	11 467	-	(13 970)		-	Х	12 292	-
	За 2024 г.	12 506	-	13 199	-	(10 910)	-	-	Х	14 795	-

Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	поступило		списано		На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	17 801	17 084	-	(21 894)	-	12 991
	3а 2024 г.	17 581	21 950	-	(21 729)	-	17 801
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	16 741	16 994	-	(21 278)	-	12 457
	3а 2024 г.	17 238	21 199	-	(21 696)	-	16 741
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	156	24	-	(147)	-	32
	3а 2024 г.	75	114	-	(33)	-	156
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	538	-	-	(222)	-	316
	3а 2024 г.	178	359	-	-	-	538
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	66	-	-	-	66
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	121	-	-	(2)	-	119
	За 2024 г.	89	32	-	-	-	121
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	245	-	-	(245)	-	-
	За 2024 г.	-	245	-	-	-	245
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	17 801	17 084	-	(21 894)	-	12 991
	За 2024 г.	17 581	21 950	-	(21 729)	-	17 801

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	79 575	85 145
Затраты на оплату труда	5 660	4 214
Отчисления на социальные нужды	1 512	1 060
Амортизация	527	527
Прочие затраты	11 156	11 876
Итого по элементам	98 430	102 822
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	98 430	102 822

Дата составления текстовых пояснений 10 марта 2026 года

Директор ООО «Ротон»

/А.В. Чугунов/