

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РОТОНДА»**

ОГРН 1133850000250 / ИНН 3812145125/ КПП 381001001
Юр. адрес: 664058, г. Иркутск, ул. Баумана д. 203

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Ротонда»

за 2025 год

Оглавление

1. Общие сведения об организации	3
2. Основные положения учетной политики	3
3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса	4
4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах	5
5. Информация, дополняющая сведения о финансовом положении организации	6

1. Общие сведения об организации

Полное наименование юридического лица **Общество с ограниченной ответственностью «Ротонда»**, сокращенное наименование **ООО «Ротонда»**.

Юридический адрес организации: 664048, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Баумана, д. 203

Основной вид деятельности - Деятельность автомобильного грузового транспорта (49.41) недвижимым имуществом.

Дополнительные виды деятельности - капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний (64.99.3), предоставление займов и прочих видов кредита (64.92).

Численность работающих на отчетную дату – 2 человека.

Состав (ФИО и должности) членов исполнительных, контрольных и контролирующих органов организации:

Генеральный директор – Пилив Равза Адгамовна.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) - 3812145125

Организация не имеет обособленные подразделения.

Организация не имеет филиалы.

Организация является субъектом малого предпринимательства.

Сведения о долях:

ФИО учредителя	Доля	Стоимость, руб.	С какой даты
Савченко Евгений Владимирович	100%	12 500,00	01.12.2025

2. Основные положения учетной политики

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Организация использует унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы первичных документов.

Регистры бухгалтерского учета составляются по формам на бумажных носителях. Информация о деятельности организации обобщается в регистре бухгалтерского учета - оборотно-сальдовая ведомость.

- Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в установленном порядке по упрощенным формам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с федеральными стандартами и систематизируется в соответствии с требованиями, установленными Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023

- Показатель бухгалтерской отчетности (баланса) признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 50% процентов от итога данных по соответствующей строке баланса.

- Качественно существенными, вне зависимости от стоимости, организация признает данные по лицензиям и правам пользования товарными знаками, инвестиции в строительство недвижимости.

- Организация объединяет часть показателей в формах бухгалтерской отчетности, если они близкие по характеру.

- Инвентаризация активов и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года в соответствии с ФСБУ 28/2023.

- Организация не применяет следующие федеральные стандарты: ПБУ2/2008, ПБУ8/2010,

ПБУ 11/2008, ПБУ12/2010, ПБУ16/02, ПБУ18/02.

- После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости без переоценки.
- Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж.
- Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.
- Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету.
- Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.
- Затраты на ремонт, проводимые реже, чем раз в 12 месяцев, учитываются как отдельное ОС, если составляют более 15% первоначальной стоимости ремонтируемого объекта.
- Арендованное имущество не признается в качестве права пользования активом при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
- Предоставленное в аренду имущество классифицируется в качестве объекта учета операционной аренды, за исключением случаев, указанных в подпунктах «а» и «б» пункта 25 ФСБУ 25/2018.
- Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.
- Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.
- Запасы списываются по способу ФИФО.
- Все расходы по займам признаются прочими расходами.
- Резервы по сомнительным долгам организация формирует по правилам ст. 266 НК РФ.
- Оценка всех финансовых вложений определяется в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.
- Выручка признается по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на поставленную продукцию, отпущенные товары, выполненную работу, оказанную услугу.
- Сумма налога на прибыль отражается только отчетного периода (сумма налога с дохода), коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- Текущие обязательства по налогам и страховым взносам отражаются в бухгалтерском учете на основании данных, определяемых в соответствии с учетной политикой по налогообложению.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1 Организация отражает в строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» группу показателей, включающую:

- основные средства – 2 954 тыс. руб.

3.2 Организация отражает в строке 1170 «Материальные, финансовые и другие внеоборотные активы» группу показателей, включающую:

- долгосрочные финансовые вложения (займы выданные долгосрочные) – 396 577 тыс. руб.,

- паи и акции – 22 тыс. руб.

3.3 Запасы отражаются по строке 1210 и раскрываются в зависимости от уровня существенности:

- сырье и материалы – 38 тыс. руб.

3.4 Организация отражает в строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» группу показателей, включающую существенный показатель:

- дебиторская задолженность покупателей - 251 тыс. руб.,
- дебиторская задолженность поставщиков - 5 тыс. руб.,
- краткосрочные займы выданные – 14 113 тыс. руб.
- расчеты с бюджетом – 51 тыс. руб.
- простые векселя 3-х лиц – 750 тыс. руб.

Просроченная и нереальная ко взысканию задолженность отсутствует.

Резерв по результатам инвентаризации на 31 декабря 2025 года не сформирован по причине отсутствия сомнительной задолженности.

3.5 Строка бухгалтерского баланса 1300 содержит следующие показатели:

- уставный капитал – 13 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль – 207 107 тыс. руб. (в 2025 г. дивиденды не начислялись).

3.6 Организация для пополнения оборотных средств привлекала займы других юридических лиц.

- Сумма долгосрочных займов – 207 404 тыс. руб. (строка 1410);
- Сумма краткосрочных займов (задолженность по процентам) – 205 тыс. руб. (строка 1510).

3.7 В составе краткосрочной кредиторской задолженности в строке 1510 отражена группа показателей, включающих:

- обязательства по уплате налогов – 112 тыс. руб.;
- обязательства поставщикам – 3 тыс. руб.;
- прочая кредиторская задолженность – 1 тыс. руб.

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1 Выручка всего, в том числе:

Выручка	2025 год	2024 год
от оказания услуг (деятельность автомобильного грузового транспорта)	2 950 тыс. руб.	0 тыс. руб.

4.2 Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности	2025 год	2024 год
---------------------------------------	----------	----------

Себестоимость продаж	3 165 тыс. руб.	0 тыс. руб.
Управленческие расходы	413 тыс. руб.	357 тыс. руб.

4.3 Организация является плательщиком упрощенного налога по ставке 6 %, показатель отражен по строке 2410, что соответствует данным налоговой декларации.

5. Информация, дополняющая сведения о финансовом положении организации

- Связанные стороны.

Наименование	Группа/характер взаимоотношений	Доля владения/участия/контроля
Пилив Равза Адгамовна	Руководитель	генеральный директор
Савченко Евгений Владимирович	Участник	100%
ООО «1.618 девелопмент»	Участник – Савченко Евгений Владимирович	100%
ООО «Профит-Инвест»	Участник - Пилив Равза Адгамовна	80%
	Участник - ООО «Ротонда»	20%
ООО СЗ «Зет Хаус»	Дочернее общество	50%
ООО СЗ «Чайковский»	Дочернее общество	49%
ООО СЗ «Метрополис»	Дочернее общество	50%
АО СЗ «Донстрой»	Дочернее общество	Держатель акций 50%

Информация по операциям со связанными сторонами за 2025 год и остаткам расчетов на 31.12.25

Наименование	Виды операций	Сумма за 2025 г (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.25		Условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов
			дебиторская	кредиторская	
ООО «Профит-Инвест»	финансовые операции (выдача займа)	14 113	14 113		05.08.2026
ООО СЗ «Зет Хаус»	финансовые операции (получение займа)	182 399		207 404	30.06.2028 30.09.2027
ООО СЗ «Чайковский»	финансовые операции (выдача займа)	186 178	236 519		31.12.2030
АО СЗ «Донстрой»	финансовые операции (выдача займа)	28 123	130 290		30.06.2029
ООО СЗ «Метрополис»	финансовые операции (выдача займа)	18 886	11 532		31.12.2026

Дебиторская задолженность существенная и контролируется, резерв сомнительных долгов не создавался. Кредиторская задолженность существенна и контролируется.

- События после отчетной даты.

Сумма дивидендов в 2025 году не начислялась и не выплачивалась, задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

Основной управленческий персонал (должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия):

- Пилив Равза Адгамовна - генеральный директор.

Основному управленческому персоналу с учетом налогов и иных обязательств, выплачивались краткосрочные вознаграждения в виде заработной платы с учетом налогов и взносов – 195 тыс. руб.

На момент подписания бухгалтерской отчетности у организации отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Организация после отчетной даты продолжает деятельность в условиях, вызванных санкционной политикой в отношении России, и связанных с этим последствиях, а также в условиях экономической неопределенности в обозримом периоде.

Указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в отношении организации из-за повышения цен на сырье и материалы, риска несвоевременного или неполного погашения дебиторской задолженности покупателей, ограничение доступа к источникам финансирования.

Организация не может оценить конкретных величин такого негативного влияния, организация стремится соблюдать устойчивые условия финансового состояния.

Организация не планирует прекращения деятельности в целом. Платежеспособность и ликвидность финансовых показателей удовлетворительная.

Генеральный директор



Пилив Равза Адгамовна

«26» марта 2026 г.

м.п.



