

**ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД
ООО «РОСЛОВХИММАШ»**

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

1.1 Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «РОСЛОВХИММАШ»

1.1.1 Юридический адрес: 423256, Республика Татарстан, район Лениногорский, город Лениногорск, улица Трубная, дом 6

1.1.2 Фактический (почтовый) адрес: 423259, Республика Татарстан, район Лениногорский, город Лениногорск, ОПС 9, а/я 6.

Дата государственной регистрации; 31 мая 2005 года, основной государственный регистрационный номер 1051608011762, ИНН 1649011705, КПП 164901001

1.1.3 Уставный капитал предприятия составляет 20 000 рублей.

Сведения об учредителях ООО «РОСЛОВХИММАШ»:

Рослов Александр Сергеевич ИНН 164900517216 имеет долю в Уставном капитале, составляющую 50 (пятьдесят) процентов, номинальной стоимостью 10 000 (десять тысяч) рублей. Учредительный договор от 19.06.2008 г.

Рослов Алексей Сергеевич ИНН 164907516500 имеет долю в Уставном капитале, составляющую 50 (пятьдесят) процентов, номинальной стоимостью 10 000 (десять тысяч) рублей. Договор дарения в уставном капитале общества 16АА 8603133 от 30.07.2024 г.

1.1.6 Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется директором. Согласно протокола № 3 Общества с ограниченной ответственностью «РОСЛОВХИММАШ» от 19 июня 2008 г. назначен директором – Рослов Александр Сергеевич.

1.2 Регистрация в ФНС:

1.2.1 Регистрационный номер 1051608011762 от 31.05.2005 года.
Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 18 по РТ

1.2.2 Регистрация в ПФР:

1.2.3 Регистрационный номер 013251006500 от 20 июня 2005 года

1.2.4 Государственное Учреждение – Управление Пенсионного фонда

1.2.5 Российской Федерации в Лениногорском районе и г. Лениногорске РТ.

1.2.6 Регистрация в ФСС:

1.2.7 Регистрационный номер 16104911171 от 22 июня 2005 года.

1.2.8 Филиал № 10 Государственного учреждения – регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации по Республике Татарстан.

1.2.9 Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.2.10 Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства

1.2.10 Организация не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные статьей 5 закона «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 № 307-ФЗ.

1.2.11 Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 13 человек.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в ООО «РословХимМаш» осуществляется, согласно Федерального Закона от 06.12.2011 г. года № 402-ФЗ-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н (в редакции от 26 марта 2007 г.)

При ведении бухгалтерского учета не применялись нормы следующих положений по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденные Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. № 48н

- ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам», утвержденные Приказом Минфина РФ от 27 января 2000 г. № 11н.

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденные Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н.

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденные Приказом Минфина РФ от 24.10.2008 г. № 116н.

- ПБУ 8/2000 «Оценочные обязательства», условные обязательства и условные факты», утвержденные приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н.

2.1.2 Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации. Основные средства классифицируются по группам:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- рабочий скот;
- продуктивный скот;
- многолетние насаждения;
- земельные участки;
- объекты природопользования;

- капитальные вложения в арендованное имущество;
 - прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости;
 - другие виды основных средств.
- Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6.

2.1.3 При списании оценка материалов и товаров производится по средней стоимости.

2.1.4 Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов или расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления

2.2.2 В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов оценка производится по средней себестоимости единицы запасов.

2.2.3 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оценивают по стоимости приобретения.

2.2.6. Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием бухгалтерской программы «1С».

2.2.7. Предусмотрено изменение в учетной политике для целей налогового учета в 2025 году в соответствии с изменениями в налоговом законодательстве.

3. Основные средства

Стоимость основных средств на начало отчетного года составила 27 566 тыс. руб. За отчетный год основные фонды обновлены на 31,41 %. В течение отчетного периода введено в эксплуатацию основных средств на сумму 7 200 тыс.руб., модернизировано основных средств на сумму 1 458 тыс. руб.

В 2025 году были приобретены следующие основные средства:

Наименование основного средства	Стоимость
Экскаватор гусеничный HITACHI ZX450-3, VIN HCM1J100J00021640, двигатель № 6WG1-608870	7 200 000,00
ИТОГО:	7 200 000,00

В 2025 году были модернизированы следующие основные средства:

Наименование основного средства	Стоимость
Модернизация Установка сортировочная CHIEFTAIN 1700 POWERSCREEN	1 458 333,33

Основные фонды изношены на 44,35 %. (Кизн. = \sum аморт. (ОСВ 02)/ СТперв.(ОСВ 01)) x 100).

На конец отчетного периода с учетом начисленной амортизации стоимость основных средств составила 20 159 449 руб. 70 коп.

По правилам ФСБУ 6/2020 «Основные средства», действующего с 2022 года, если ОС продолжает использоваться, его следует продолжать учитывать для целей бухгалтерского учета, поэтому в бух.учете остаточная стоимость увеличилась на сумму 576 524 руб.

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

4.1. Сумма финансовых вложений - депозита открытого в АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК" по договору № 86101601542.ПУ00 от 28.12.2023 г. сальдо на 01.01.2025 г. – 4 762 тыс.руб. Движение за период 2025 года составила: «Поступление на депозитные счета» 178 523,40 тыс. руб. «Возврат депозита» 183 285,40 тыс. руб., «Полученные % с депозита» 0,00 тыс. руб., сальдо на 31.12.2025 г. – 0,00 тыс. руб.

Перечень	Сумма	Подтверждение сделки к договору № 6713116/33 от 06.12.2016 г.	Срок размещения депозита	% ставка	Расчет величины процентов к получению
1. Депозит АО "Россельхозбанк"	3 200 000,00	№ 30/Э от 28.12.2024 г.	16 дня	19,68	$\frac{(19,68:366) * 3 * 3200000}{100} = 5161,97$ $\frac{(19,68:365) * 13 * 3200000}{100} = 22429,81$
2. Депозит АО "Россельхозбанк"	1 012 000,00	№ 31/Э от 28.12.2024 г.	16 дня	19,68	$\frac{(19,68:366) * 3 * 1012000}{100} = 1632,47$ $\frac{(19,68:365) * 13 * 1012000}{100} = 7093,43$

3. Депозит АО "Россельхозбанк"	550 000,00	№ 32/Э от 28.12.2024 г.	16 дня	15,52	$\frac{(15,52:366) * 3 * 550000}{100} = 699,67$ $\frac{(15,52:365) * 13 * 550000}{100} = 3040,22$	
4. Депозит АО "Россельхозбанк"	4 423 000,00	№ 33/Э от 17.01.2025 г.	3 дня	17,83	$\frac{(17,83:365) * 3 * 4423000}{100} = 6481,82$	
5. Депозит АО "Россельхозбанк"	10 497 000,00	№ 34/Э от 14.02.2025 г.	3 дня	16,88	$\frac{(16,88:365) * 3 * 10497000}{100} = 14563,51$	
6. Депозит АО "Россельхозбанк"	10 298 000,00	№ 35/Э от 21.02.2025 г.	3 дня	16,88	$\frac{(16,88:365) * 3 * 10298000}{100} = 14287,42$	
7. Депозит АО "Россельхозбанк"	8 533 000,00	№ 36/Э от 28.02.2025 г.	3 дня	17,07	$\frac{(17,07:365) * 3 * 8533000}{100} = 11971,92$	
8. Депозит АО "Россельхозбанк"	5 000 000,00	№ 37/Э от 11.04.2025 г.	3 дня	17,07	$\frac{(17,07:365) * 3 * 5000000}{100} = 7015,07$	
9. Депозит АО "Россельхозбанк"	5 783 000,00	№ 38/Э от 11.04.2025 г.	5 дней	16,69	$\frac{(16,69:365) * 5 * 5783000}{100} = 13221,68$	
10. Депозит АО "Россельхозбанк"	5 803 000,00	№ 39/Э от 07.05.2025 г.	5 дней	16,69	$\frac{(16,69:365) * 5 * 5803000}{100} = 13267,41$	
11. Депозит АО "Россельхозбанк"	7 435 000,00	№ 40/Э от 16.05.2025 г.	3 дня	16,69	$\frac{(16,69:365) * 3 * 7435000}{100} = 10199,19$	
12. Депозит АО "Россельхозбанк"	7 000 000,00	№ 41/Э от 05.05.2025 г.	4 дня	17,16	$\frac{(17,16:365) * 4 * 7000000}{100} = 13163,84$	
13. Депозит АО "Россельхозбанк"	15 000 000,00	№ 42/Э от 20.06.2025 г.	31 день	17,72	$\frac{(17,72:365) * 31 * 15000000}{100} = 225747,95$	
14. Депозит АО "Россельхозбанк"	6 000 000,00	№ 43/Э от 10.07.2025 г.	4 дня	16,07	$\frac{(16,07:365) * 4 * 6000000}{100} = 10566,58$	
15. Депозит АО "Россельхозбанк"	15 520 400,00	№ 44/Э от 22.07.2025 г.	6 дня	16,47	$\frac{(16,47:365) * 6 * 15520400}{100} = 42019,89$	
16. Депозит АО "Россельхозбанк"	15 562 000,00	№ 45/Э от 29.07.2025 г.	6 дня	14,60	$\frac{(14,60:365) * 6 * 15562000}{100} = 37348,80$	
17. Депозит АО "Россельхозбанк"	11 207 000,00	№ 46/Э от 08.08.2025 г.	3 дня	14,01	$\frac{(14,01:365) * 3 * 11207000}{100} = 12904,94$	
18. Депозит АО "Россельхозбанк"	9 720 000,00	№ 47/Э от 15.08.2025 г.	10 дня	14,78	$\frac{(14,78:365) * 10 * 9720000}{100} = 39359,34$	

19. Депозит АО "Россельхозбанк"	9 759 000,00	№ 48/Э от 28.08.2025 г.	4 дня	14,39	$\frac{(14,39:365) * 4 * 9759000}{100} = 15389,81$
20. Депозит АО "Россельхозбанк"	23 815 000,00	№ 49/Э от 05.09.2025 г.	3 дня	13,82	$\frac{(13,82:365) * 3 * 23815000}{100} = 27051,23$
21. Депозит АО "Россельхозбанк"	7 168 000,00	№ 50/Э от 12.09.2025 г.	3 дня	13,25	$\frac{(13,25:365) * 3 * 7168000}{100} = 7806,25$
ИТОГО:	183 285 400,00				562 424,22

При соблюдении условий признания активов в качестве финансовых вложений бухгалтерский учет финансовых вложений ведется на счете 55.03 «Депозитные счета».

Способность получения экономических выгод (дохода) подтверждается Обществом.

Для целей бухгалтерского учета проценты по депозитам включаются в состав прочих доходов ежемесячно.

Выплата процентов начисленных на остаток денежных средств за 2025 г. по договору № 246713/412 от 12.01.2024 составляет 248 387,36 рублей.

5. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

5.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. ООО «РОСЛОВХИММАШ» осуществляет свою деятельность на основании Устава (4 редакция) от 31.07.2023 г.

3.1.2. Основными видами деятельности Общества являются:

- Производство металлических бочек и аналогичных емкостей
- Производство строительных металлических конструкций и изделий
- Производство металлических цистерн, резервуаров и прочих емкостей
- Ковка, прессование, штамповка и профилирование; изготовление изделий методом порошковой металлургии
- Предоставление услуг по ковке, прессованию, объемной и листовой штамповке и профилированию листового металла
- Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы
- Обработка металлических изделий механическая
- Производство прочих готовых металлических изделий
- Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
- Строительство местных линий электропередачи и связи
- Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
- Торговля оптовая неспециализированная

3.1.3. Выручка от продаж за 2025 год составила 200 745 тыс. руб. (без НДС), что на 120,44 % выше уровня 2024 года.

(в тыс. руб.)

Вид дохода	2024 год	2025 год	Абсолютные отклонения	в процентах
Изготовление металлоконструкций	49 147	24 930	- 24 217	-49,27 %
Реализация ТМЦ	9 035	30 048	+ 21 013	+232,57%
Реализация щебня	32 759	145 267	+ 112 508	+343,44%
Аренда автомобиля	125	500	+ 375	+300%
ИТОГО:	91 066	200 745	+ 109 679	+120,44%

Прибыль от продаж составила 11 288 тыс. руб., прибыль до налогообложения 5 994 тыс. руб., чистая прибыль 4 228 тыс.рублей.

3.1.4. Дивиденды не выплачивались.

3.1.5. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 33 588 тыс. руб. Дебиторская задолженность увеличилась по сравнению с прошлым 2024 годом на 117,02 %.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 14 363 тыс. руб. Кредиторская задолженность предприятия уменьшилась на 467,26 %. Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами составила 3 192 тыс.руб. По заработной плате задолженность отсутствует.

5. Заёмные средства

5.1. ОСБ Банк "Татарстан" № 8610 г.Казань выдал кредит ООО «РословХимМаш» по договору 1649011705-24-1 от 02.04.2024 в сумме 4 000 000,00 руб.
Задолженность на 31.12.2025 г. по кредиту составила 2 666 666,60 руб.

ОСБ Банк "Татарстан" № 8610 г.Казань выдал кредит ООО «РословХимМаш» по договору 1649011705-24-2 от 14.05.2024 в сумме 7 000 000,00 руб.
Задолженность на 31.12.2025 г. по кредиту составила 4 783 333,27 руб.

6. Резервы по сомнительным долгам.

6.1. В компании не создан резерв по сомнительным долгам, в связи с отсутствием дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

7. Факторинг

7.1. ООО «РХМ» заключили договор уступки права требования № 11/07/2023-БР-329 от 20.07.2023 г с ООО «ЗЕНИТ ФИНАНС», по которому клиент (продавец долга) обязуется уступить финансовому агенту (фактору) денежные требования к своему должнику и оплатить оказанные фактором услуги (ст. 824 ГК РФ).

Сальдо на 01.01.2025 г. – 324 310,82 руб.

Передача задолженности на факторинг за 2025 г. – 174 815 865,60 руб.

Комиссия за услуги факторинга за 2024 г. – 5 604 038,50 руб.

Оплата от факторинговой компании ООО «ЗЕНИТ ФИНАНС» - 167 627 026,91 руб.

Сальдо на 31.12.2025 г. – 1 909 111,01 руб.

8. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За 2024 год	За отчетный год	Изменения
1.	Среднесписочная численность работников, чел.	12	13	+1
2.	Затраты на оплату труда, тыс.руб.	8 009,00	10 444,00	+ 2435,00
3.	Сумма страховых взносов, руб.	1 882,20	2692	+ 809,8

По состоянию на 01.01.2025 года среднесписочная численность составила 13 человек, что на 8,33 % больше, чем в 2024 году.

Фонд оплаты труда по предприятию в 2025 году составил 10 444,00 тыс. руб., что на 30,40 % больше по сравнению с прошлым 2024 годом.

9. Сведения о собственном капитале общества

№ п/п	Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменения
1	Сумма чистых активов	31 037,00	35 265,00	+ 4 228,00
2	Уставный капитал	20	20	-
3	Резервный фонд	-	-	-
4	Добавочный капитал	-	-	-

Сумма чистых активов, находящихся в распоряжении предприятия увеличилась на 13,62 % по сравнению с 2024 г.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

Государственная помощь не предоставляется.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Прекращаемая деятельность отсутствует.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности».

Хозяйственных операций об участии в совместной деятельности нет.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».
Ошибок в бухучете и отчетности за 2023 и 2024 годы в 2025 году не выявлено

10. Информация об аффилированных лицах

Аффилированные лица	Дата наступления основания /основание	Доля лица в уставном капитале общества
ФИО: Рослов Александр Сергеевич Место жительства: 423250, Республика Татарстан г. Лениногорск, ул. Ленинградская, д.35, кв.14	19.06.2008 г. лицо является директором общества. Учредительный договор от 19.06.2008 г.	50%
ФИО: Рослов Алексей Сергеевич Место жительства: 423250, Республика Татарстан, г. Лениногорск, пер. Стадионный, двлд. 1А	Договор дарения в уставном капитале общества 16АА 8603133 от 30.07.2024 г.	50%

Директор
ООО «РословХимМаш»

17 марта 2026 года



Handwritten blue signature of the director, Roslov A.S.

Рослов А.С.