

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

**3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	104 628	(24 752)	11 461	-	-	(9 060)	-	-	-	-	-	116 089	(33 812)
	За 2024 г.	67 185	(17 605)	38 237	(794)	784	(7 931)	-	-	-	-	-	104 628	(24 752)
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	За 2025 г.	69 292	(8 018)	9 832	-	-	(4 195)	-	-	-	-	-	79 124	(12 213)
	За 2024 г.	39 635	(4 803)	29 911	(254)	254	(3 469)	-	-	-	-	-	69 292	(8 018)
машины и оборудование	За 2025 г.	25 303	(11 023)	1 629	-	-	(3 609)	-	-	-	-	-	26 932	(14 632)
	За 2024 г.	19 657	(7 906)	5 646	-	-	(3 117)	-	-	-	-	-	25 303	(11 023)
транспортные средства	За 2025 г.	9 047	(5 702)	-	-	-	(1 256)	-	-	-	-	-	9 047	(6 958)
	За 2024 г.	7 777	(4 887)	1 800	(530)	530	(1 345)	-	-	-	-	-	9 047	(5 702)
производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	9	(9)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	(9)
	За 2024 г.	9	(9)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	(9)
земельные участки	За 2025 г.	977	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	977	-
	За 2024 г.	107	-	880	(10)	-	-	-	-	-	-	-	977	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

##### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	81 300	78 899	49 473
Неамортизируемые основные средства - всего	977	977	107
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются земельные участки	977	977	107
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

##### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

##### 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

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		
Запасы - всего	За 2025 г.	19 500	-	346 995	(342 073)	-	-	X	X	24 422	-
	За 2024 г.	22 707	-	211 158	(214 365)	-	-	X	X	19 500	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	17 711	-	136 609	(130 988)	-	-	-	-	23 332	-
	За 2024 г.	19 504	-	65 275	(67 068)	-	-	-	-	17 711	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	209 362	(209 362)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	144 563	(144 563)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	1 789	-	1 024	(1 723)	-	-	-	-	1 090	-
	За 2024 г.	3 203	-	1 320	(2 734)	-	-	-	-	1 789	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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.	88 244	-	120 284	-	(50 950)	(55)	-	-	157 523	-
	За 2024 г.	43 497	-	61 302	-	(16 555)	-	-	-	88 244	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	58 557	-	117 200	-	(50 392)	(55)	-	-	125 310	-
	За 2024 г.	16 460	-	57 178	-	(15 081)	-	-	-	58 557	-
авансы выданные	За 2025 г.	3 921	-	2 013	-	(311)	-	-	-	5 623	-
	За 2024 г.	256	-	3 920	-	(255)	-	-	-	3 921	-
прочие	За 2025 г.	25 766	-	1 071	-	(247)	-	-	-	26 590	-
	За 2024 г.	26 781	-	204	-	(1 219)	-	-	-	25 766	-
Итого	За 2025 г.	88 244	-	120 284	-	(50 950)	(55)	-	X	157 523	-
	За 2024 г.	43 497	-	61 302	-	(16 555)	-	-	X	88 244	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 811	-	-	(4 469)	-	-	1 342
	За 2024 г.	10 867	-	-	(5 056)	-	-	5 811
в том числе:								
кредиты	За 2025 г.	2 779	-	-	(2 779)	-	-	-
	За 2024 г.	6 251	-	-	(3 472)	-	-	2 779
займы	За 2025 г.	3 032	-	-	(1 690)	-	-	1 342
	За 2024 г.	4 616	-	-	(1 584)	-	-	3 032
прочие	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	13 483	27 654	-	(12 101)	(53)	-	28 983
	За 2024 г.	11 372	13 409	-	(11 298)	-	-	13 483
в том числе:								
расчеты с поставщиками и заказчиками	За 2025 г.	11 545	19 297	-	(11 623)	(50)	-	19 169
	За 2024 г.	9 985	11 495	-	(9 935)	-	-	11 545
авансы полученные	За 2025 г.	11	9	-	(4)	(3)	-	13
	За 2024 г.	170	-	-	(159)	-	-	11
расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	492	7 368	-	(454)	-	-	7 406
	За 2024 г.	40	492	-	(40)	-	-	492
кредиты	За 2025 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
	За 2024 г.	19	-	-	(10)	-	-	9
займы	За 2025 г.	3	-	-	(2)	-	-	1
	За 2024 г.	5	-	-	(2)	-	-	3
прочие	За 2025 г.	1 423	980	-	(9)	-	-	2 394
	За 2024 г.	1 153	1 422	-	(1 152)	-	-	1 423
Итого	За 2025 г.	19 294	27 654	-	(16 570)	(53)	X	30 325
	За 2024 г.	22 239	13 409	-	(16 354)	-	X	19 294

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	

Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	134 302	69 182
Затраты на оплату труда	37 364	20 688
Отчисления на социальные нужды	10 526	5 523
Амортизация	9 060	7 931
Прочие затраты	25 161	10 349
Итого по элементам	216 413	113 673
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	216 413	113 673

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

### 11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РОС» за 2025 год

### 1. Общие сведения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «РОС» (далее – Общество) зарегистрировано в установленном законом порядке и является действующим юридическим лицом.

1.2. ИНН/КПП: 1816003093 / 182101001.

1.3. Юридический адрес: 427820, Удмуртская Республика, Малопургинский район, с. Малая Пурга, ул. Ленина, д. 25. Адрес подтвержден учредительными документами, изменение места нахождения в отчетном периоде не производилось.

1.4. Уставный капитал: 12 451 руб. Сформирован полностью. Задолженность учредителей по вкладам в уставный капитал отсутствует.

1.5. Учредители (участники): Изменений в составе участников в 2025 году не было.

1.6. Основной вид деятельности по ОКВЭД: Ремонт машин и оборудования (33.12). Деятельность осуществляется на протяжении всего отчетного периода.

1.7. Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 71 человек. Все работники оформлены в соответствии с ТК РФ, исчисление и уплата страховых взносов производятся своевременно и в полном объеме.

1.8. Система налогообложения: Упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов».

Предельная величина доходов для УСН в 2025 году с учетом коэффициента-дефлятора не превышена.

Лимиты по среднесписочной численности и остаточной стоимости основных средств не превышены.

### 2. Учетная политика и организация бухгалтерского учета

2.1. Общество ведет бухгалтерский учет в полном объеме в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ (ФСБУ) и иными нормативными правовыми актами.

2.2. В связи с применением УСН Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», так как освобождено от уплаты налога на прибыль (глава 26.2 НК РФ).

2.3. Отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. Признаков банкротства, предусмотренных Федеральным законом от 26.10.2002 № 127-ФЗ, не имеется.

### 3. Расшифровка и анализ основных статей бухгалтерского баланса

#### 3.1. Основные средства (раздел I актива баланса):

Первоначальная стоимость основных средств на конец отчетного периода: 116 089 тыс. руб.

Накопленная амортизация: 33 812 тыс. руб. Остаточная стоимость: 82 277 тыс. руб.

#### 3.2. Запасы (раздел II актива баланса):

Запасы на конец отчетного периода составляют 24 422 тыс. руб. (в основном сырье и материалы).

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

Списание материалов в производство подтверждено первичными документами, экономически обосновано и документально подтверждено. Все затраты на приобретение запасов оплачены поставщикам (условие для признания расходов при УСН выполнено).

#### 3.3. Дебиторская задолженность:

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 157 523 тыс. руб., в том числе:

Покупатели и заказчики: 125 310 тыс. руб.

Авансы выданные: 5 623 тыс. руб.

Прочая задолженность: 26 590 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием оснований (задолженность признана реальной ко взысканию, контрагенты платежеспособны). Создание резерва является правом, а не обязанностью организации.

#### 3.4. Кредиторская задолженность:

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 28 982 тыс. руб.

Основные кредиторы: поставщики и подрядчики (19 169 тыс. руб.), задолженность по налогам и сборам (7 406 тыс. руб.).

Задолженность по налогам при УСН за 2025 год (авансовые платежи и налог по итогам года) сформирована в соответствии с поданными декларациями. Сроки уплаты не нарушены, просроченной задолженности перед бюджетом нет.

Просроченная задолженность перед персоналом по оплате труда отсутствует (зарплата за декабрь 2025 года выплачена в январе 2026 года в установленные сроки).

### 3.5. Капитал и резервы (раздел III пассива баланса):

Уставный капитал: 12 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода: 236 132 тыс. руб.

В 2025 году была направлена часть чистой прибыли прошлых лет на выплату дивидендов учредителям в размере 4 292 тыс. руб. Налог на доходы физических лиц (НДФЛ) с дивидендов исчислен, удержан и перечислен в бюджет в полном объеме.

4. Анализ финансовых результатов (на основе отчета о финансовых результатах)

4.1. Выручка от реализации за 2025 год составила 287 172 тыс. руб. (рост к 2024 году — 62,8%). Рост связан с увеличением объемов производства (выполнения работ, оказания услуг) и расширением клиентской базы.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость) составили 216 413 тыс. руб.

4.3. Валовая прибыль: 70 759 тыс. руб.

4.4. Прибыль до налогообложения: 69 891 тыс. руб. (проценты к уплате и прочие расходы незначительны и связаны с обслуживанием кредитов и расчетно-кассовым обслуживанием).

4.5. Чистая прибыль: 66 358 тыс. руб. (рост к 2024 году — 8,2%).

5. Движение денежных средств (краткий анализ)

5.1. Отчет о движении денежных средств составлен прямым методом.

5.2. Чистый денежный поток от текущих операций положительный (14 079 тыс. руб.), что свидетельствует о достаточности собственных средств для финансирования текущей деятельности.

5.3. Отток денежных средств по инвестиционной деятельности (9 713 тыс. руб.) связан с приобретением основных средств (модернизация производственной базы), что подтверждает развитие Общества.

6. События после отчетной даты и прочая информация

6.1. Событий после отчетной даты, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния Общества или требовать корректировки данных отчетности, не установлено.

6.2. Общество не участвует в судебных разбирательствах в качестве ответчика по искам, способным существенно повлиять на его финансовое положение.

6.3. Государственная помощь (субсидии, бюджетные кредиты) в 2025 году не предоставлялась.

6.4. Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

6.5. Настоящие пояснения является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РОС» за 2025 год и подлежит представлению в налоговый орган вместе с формами отчетности.

#### Заключение

Финансовое состояние Общества на 31 декабря 2025 года оценивается как стабильное. Общество обеспечено собственными оборотными средствами, платежеспособно, своевременно исполняет обязательства перед бюджетом, контрагентами и работниками. Риски, связанные с применением УСН (контроль расходов), минимизированы надлежащим документальным оформлением и экономической обоснованностью всех хозяйственных операций.

Директор ООО «РОС»

\_\_\_\_\_ / Ю.А. Прокошев /

М.П. (при наличии)