

Общество с ограниченной ответственностью «Ротор Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование — ООО «Ротор Сервис». Юридический адрес 198206, Город Санкт-Петербург, ш Петергофское, дом 73, корпус 12, литера АИ, этаж 1, помещение 1-Н. Дата государственной регистрации — 09.03.2016 г.

Основной вид деятельности — Ремонт машин и оборудования (работы по ремонту и балансировке роторов), оптовая торговля (ТЭНы). На 31.12.2025 г. обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 4 человека. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственный участник: Аганин Вадим Вадимович.

Генеральный директор: Аганин Вадим Вадимович (Продление полномочий - Решение от 31.08.2024 года)

В течение 2025 года ведение бухгалтерского учета осуществлялось сторонней организацией ООО «КАДОС» ИНН 7804336941 КПП 780501001.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Ротор Сервис» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Ротор Сервис» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Ротор Сервис» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухгалтерский учет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь. Организация в 2025 году арендовала производственное помещение. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется в связи с упрощенными способами ведения бухгалтерского учета.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	26.12.2025	-
Материально-производственные запасы	26.12.2025	-
Дебиторская и кредиторская задолженность	26.12.2025	-

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 14 647 852,78 руб., что существенно выше показателей предыдущих лет. При этом чистая прибыль за 2025 год снизилась по сравнению с показателем 2024 года и составила 529 680,86 рублей. Снижение прибыли произошло из-за роста затрат, таких как: оплата труда, материалы и другие. В отчетном периоде организацией был приобретен и введен в эксплуатацию станок, расходы на амортизацию которого также привели к снижению прибыли. Вторым фактором снижения прибыли является стоимость работ, а именно,

ввиду конкуренции на рынке у организации отсутствует возможность существенно повысить стоимость выполняемых ей работ.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не планируется. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности

6. Учетная политика

6.1. Основные средства

1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

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

3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом

6.2. Материально производственные запасы

1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. Организация признает приобретенные запасы по ценам, указанным в документах поставщика. Скидки, премии, льготы и другие подобные отклонения от цены не учитываются в стоимости запасов (п. 17 ФСБУ 5/2019);

2. Если организация приобретает запасы с отсрочкой (рассрочкой) платежа на период свыше 12 месяцев, то эти запасы принимаются к учёту по цене поставщика. Организация не проводит расчёт разницы между стоимостью запасов, которая была бы при отсутствии отсрочки, и их фактической стоимостью (п. 17 ФСБУ 5/2019);

3. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются;

4. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости;

5. Если организация приобретает запасы на условиях оплаты неденежными средствами, то они принимаются к учёту по балансовой стоимости передаваемых активов. Справедливая стоимость передаваемого или полученного имущества при этом не рассчитывается (абз. 4 п. 14 ФСБУ 5/2019);

6. Организация не создает резерв под обесценение запасов и отражает запасы на отчётную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019);

7. Организация при учёте запасов, которые предназначены для управленческих нужд, не использует ФСБУ 5/2019. Затраты, входящие в стоимость таких запасов, включаются в расходы периода, в котором они произведены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

6.3. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

1. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (П. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»).

Генеральный директор _____



Аганин Вадим Вадимович
М.П.

«19» марта 2026 года

