

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «РотопластиК»

1. Основные виды экономической деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «РотопластиК» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Наименование	Характеристика
Полное наименование Предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «РотопластиК»
Сокращенное наименование Предприятия	ООО «РотопластиК»
Место нахождения:	141009, Московская обл., г. Мытищи, проспект Олимпийский, д. 2, помещение 1-218,1-224,1-225
Телефон	8 (495) 586-5554
Электронная почта	rotoplast@rotoplast.ru
Дата государственной регистрации	03.07.2017
Основной регистрационный номер	1177746653556
Численность работающих	2025 г – 2 чел., 2024 г – 77 человек
Код ОКВЭД	46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
ИНН/КПП	9701081029/502901001
Генеральный директор управляющей компании ООО «УК ПОЛИПЛАСТИК»	Зажирский Тихон Михайлович договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей компании от 01.12.2023
Главный бухгалтер	Симонова Наталья Владимировна

Общество не имеет обособленных подразделений, выведенных на отдельный баланс.

Основными видами деятельности ООО «РотопластиК» являются: Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями, предоставление прочих услуг.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Учетная политика.

Положение по Учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества, действующая в 2025 году, утверждена Приказом от 29 декабря 2024г.

Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99 при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Все расходы, связанные с осуществлением торговой деятельности отражаются на счете 44 «Расходы на продажу».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Полученные займы учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора. Если по состоянию на последний день отчетного периода срок погашения задолженности (по сумме займа, процентам) превышает 12 месяцев, обязательство отражается в составе долгосрочной кредиторской задолженности. В противном случае долг является краткосрочным обязательством.

Согласно приказу № №5-П/РПК от 18.12.2025г. на предприятии была проведена годовая инвентаризация. Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

В связи со вступлением с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023 Общество изменило представление следующих статей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:

- введена дополнительная детализация показателей строки 1150 «Основные средства», в том числе «Права пользования активами»;
- показатели прочих доходов и расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются в отчете о финансовых результатах (реализация прочего имущества).

Корректировки в бухгалтерскую отчетность прошлых периодов не вносились.

В бухгалтерской отчетности за 2025 год сопоставимые показатели бухгалтерского баланса в части показателей 31.12.2023 г. и 31.12.2024г не пересчитываются. Сравнительные данные за 2024 год, представленные в отчете о финансовых результатах за 2025 год, не пересчитываются.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

3. Нематериальные активы.

На 31.12.25, 31.12.24 показатель в Организации отсутствует.

4. Основные средства

На 31.12.25, 31.12.24 в Организации отсутствуют основные средства

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 первоначально долей стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переоценено	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.	5 980	-	1 070	6 785	-	-	-	-	265	-
	За 2024 г.	-	-	5 980	-	-	-	-	-	5 980	-
в том числе: Предоставленные краткосрочные займы	За 2025 г.	5 980	-	1 070	6 785	-	-	-	-	265	-
	За 2024 г.	-	-	5 980	-	-	-	-	-	5 980	-
Итого	За 2025 г.	5 980	-	1 070	6 785	-	-	-	-	265	-
	За 2024 г.	-	-	5 980	-	-	-	-	-	5 980	-

5.2. Иное использование финансовых вложений на 31.12.25, 31.12.24, 31.12.2023 в Организации отсутствует.

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	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г.	7 970	-	14 506	(22 447)	-	-	-	X	29	-
	За 2024 г.	11 875	-	112 177	(116 082)	-	-	-	X	7 970	-
В том числе											
Сырье и материалы	За 2025 г.	461	-	280	(741)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 132	-	1 003	(6 675)	-	-	-	-	461	-
Готовая продукция	За 2025 г.	417	-	-	(408)	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	2 770	-	26	(2 378)	-	-	-	-	417	-
Товары	За 2025 г.	7 092	-	14 226	(21 298)	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	2 973	-	111 148	(107 029)	-	-	-	-	7 092	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества, на 31.12.25, 31.12.24 в Организации отсутствуют.

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		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 294	-	-	-	(2 293)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	863	-	2 249	-	(818)	-	-	-	2 294	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	45	-	-	-	(45)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	801	-	-	-	(756)	-	-	-	45	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 849	-	-	-	(1 849)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 849	-	-	-	-	-	1 849	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	398	-	-	-	(397)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	62	-	398	-	(62)	-	-	-	398	-
Итого	За 2025 г.	2 294	-	-	-	(2 293)	-	-	X	1	-
	За 2024 г.	863	-	2 249	-	(818)	-	-	X	2 294	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.25, 31.12.24 в Организации отсутствует.

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	16 240	2 208	-	(15 933)	(70)	-	2 445
	За 2024 г.	21 559	15 587	-	(20 906)	-	-	16 240
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 583	2 189	-	(12 583)	-	-	2 189
	За 2024 г.	1 530	12 583	-	(1 530)	-	-	12 583
	За 2025 г.	3 295	19	-	(2 988)	(70)	-	256
	За 2024 г.	14 016	2 992	-	(13 713)	-	-	3 295
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	25	-	-	(25)	-	-	-
	За 2024 г.	316	-	-	(291)	-	-	25
	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	5 365	-	-	(5 362)	-	-	3
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	164	-	-	(164)	-	-	-
	За 2024 г.	152	12	-	-	-	-	164
	За 2025 г.	170	-	-	(170)	-	-	-
	За 2024 г.	180	-	-	(10)	-	-	170
Итого	За 2025 г.	16 240	2 208	-	(15 933)	(70)	X	2 445
	За 2024 г.	21 559	15 587	-	(20 906)	-	X	16 240

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) на 31.12.25, 31.12.24 в Организации отсутствуют.

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма списано	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	474 140	240 835	536 501	- -	178 474
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	474 140	240 835	536 501	- -	178 474

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные – всего	-	2	-
в том числе VOTER8 OOO	-	2	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

10.1 Коммерческие расходы.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	(281)	(260)
Расходы на оплату труда	(2411)	(7638)
Отчисления на социальные нужды	(724)	(2310)
Амортизация	(-)	(-)
Прочие затраты	(3280)	(12823)
Итого по элементам	(6696)	(23031)
Фактическая себестоимость проданных товаров	(21298)	(107013)
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(408)	(2378)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(28402)	(132422)

11. Государственная помощь.

На 31.12.25, 31.12.24 показатель в Организации отсутствует.

12. Иная информация.

12.1 Отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Оценочные обязательства и резервы	44	118	-
2	Убытки прошлых лет	601	1593	-
	ИТОГО	645	1711	-

12.2. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Денежные средства в кассе	-	-	-
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	2	83	15477
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	2	83	15477
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	2	83	15477

12.3. Прочие оборотные активы.

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражено следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма		
		На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расходы будущих периодов (Прочие оборотные активы)	-	22	-
	ИТОГО	-	22	-

12.4. Уставной капитал.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 в соответствии с Уставом составляет 50 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью. В 2024 и 2025гг изменения в уставный капитал не вносились.

12.5 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Общее собрание акционеров (участников), на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2025 г., по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	(1718)	1466	6466
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	1466	1466	2999
Нераспределенная прибыль отчетного года	(3184)	(5000)	3467

12.6. Отложенные налоговые обязательства.

Отложенные налоговые обязательства, отражаемые по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 в Организации отсутствуют.

12.7. Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка от продажи товаров	23 857	122 233
Вознаграждение хранителя	-	3
Выручка от прочих услуг	1 640	3 584
Итого	25 497	125 820

12.8 Расходы по обычным видам деятельности.

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость продаж товаров	(21706)	(109 391)
Итого	(21706)	(109391)

12.9 Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы и расходы за 2024, 2025 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2025г.	За 2024 г.
1	Прочие доходы	461	168
1.1	Реализация ОС и прочего имущества	138	52
1.2	Списание кредиторской задолженности	70	37
1.3	Прочие доходы	253	79
2	Прочие расходы	(55)	(287)
2.1	НДС по списанной кредиторской задолженности	(12)	()
2.2	Расходы на услуги банков (РКО)	(38)	(31)
2.3	Стоимость реализованных ОС и прочего имущества	-	(14)
2.4	Прочие расходы	(5)	(242)

12.10. Налог на прибыль.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива отчетного периода. За 2024 и 2025 годы сумма текущего налога на прибыль составила 0 руб.

12.11. События после отчетной даты

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98) события после отчетной даты отсутствуют.

12.12. Связанные стороны.

Единственным Участником Общества является юридическое лицо ООО «Группа ПОЛИПЛАСТИК» г. Москва (ИНН 5021013384, КПП 774550001), доля в уставном капитале 100%.

Бенефициар Общества - Горилловский Лев Миронович, доля косвенного участия в уставном капитале Общества 65,0 % .

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

№	Группы связанных сторон	Виды операций	Сумма на 31.12.2024, (тыс.руб.)		Оборот за 2025, (тыс.руб.)		Задолженность на 31.12.2025, (тыс.руб.)		Примечания
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
1	ООО «Группа ПОЛИПЛАСТИК» ИНН 5021013384, КПП 774550001	Транспортные услуги			127	127			дог. N Т/27 от 28.02.25
2	ООО «Группа ПОЛИПЛАСТИК» ИНН 5021013384, КПП 774550001	Покупка товара			4 839	4 839			дог. поставки N 102 от 28.02.25
3	ООО «Группа ПОЛИПЛАСТИК» ИНН 5021013384, КПП 774550001	Покупка товара			15 091	17 278		2 187	дог. поставки N 98 от 20.12.24
4	ООО «Группа ПОЛИПЛАСТИК» ИНН 5021013384, КПП 774550001	Предоставление займа	5 990		1 451	7 176	265		дог. займа N 241223/РПК/ГПП от 23.12.24

Метод ценообразования по операциям между связанными сторонами предполагает отношения в основном на обычных рыночных условиях. Все взаиморасчеты между связанными сторонами производятся в форме безналичных платежей в сроки, установленные соответствующими договорами. Допускается проведения зачета встречных однородных обязательств.

12.13. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	Вознаграждение	183	240

12.14. Условные факты хозяйственной деятельности

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) имеются, но не оказывают существенного влияния на показатели финансового состояния и бухгалтерской отчетности Общества.

Судебные разбирательства, которые могут существенно повлиять на деятельность Общества, выданные и полученные гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, отсутствуют.

Общество получило убыток в течение 2025 года в сумме 2 118 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. текущие обязательства Общества превышают его активы на сумму 1 668 тыс. руб.

12.15. Непрерывность деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

Генеральный директор
Управляющей компании
ООО «УК ПОЛИПЛАСТИК»

Т.М. Зажирский

« 18 » марта 2026 г.