

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «РОПЧИЦЕ-УРАЛ» (ООО «РОПЧИЦЕ-УРАЛ»)

ИНН 6625062097, КПП 668401001, ОГРН 1116625000898

Адрес: 623119, Свердловская обл., г. Первоуральск, ул. Строителей, 19.

### 1. Общая информация об организации

ООО «РОПЧИЦЕ-УРАЛ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 - торговля оптовая неспециализированная.

Вспомогательные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

23.20.2 - Производство огнеупорных цементов, растворов, бетонов и аналогичных составов;

23.20.3 - Производство безобжиговых огнеупорных изделий;

23.99 - Производство прочей неметаллической минеральной продукции, не включенной в другие группировки;

23.99.61 - Производство минеральных теплоизоляционных материалов и изделий;

52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;

82.99 - Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

### 1. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### 2. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

### 3. Аренда

Офис:

По договору аренды нежилого помещения №14/16/06/2025 от 16.06.2025 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 623119, Свердловская обл., г. Первоуральск, ул. Строителей, д. 19.

Склады:

- По договору аренды нежилого помещения №11/05/16 от 11.05.2016 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 623100, Свердловская обл., г. Первоуральск, ул. Серова, д. 4а.

- По договору аренды нежилого помещения №А-001/01/2023 от 01.01.2023 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 623102, Свердловская обл., г. Первоуральск, ул. Вайнера, д. 10а.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

### 4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

#### 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	описано		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.	23 443	-	334 392	(340 197)	-	-	X	X	17 638	-
	За 2024 г.	36 895	-	262 655	(276 107)	-	-	X	X	23 443	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	756	(756)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	734	(734)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	23 443	-	333 636	(339 440)	-	-	-	-	17 638	-
	За 2024 г.	36 895	-	261 920	(275 373)	-	-	-	-	23 443	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 5. Дебиторская задолженность

### 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	84 444	-	139 510	-	(89 391)	-	-	-	134 562	-	
	3а 2024 г.	46 223	-	83 725	-	(45 504)	-	-	-	84 444	-	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	167	-	18 906	-	(239)	-	-	-	18 834	-	
	3а 2024 г.	77	-	159	-	(69)	-	-	-	167	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	83 399	-	120 191	-	(88 956)	-	-	-	114 634	-	
	3а 2024 г.	45 626	-	83 192	-	(45 418)	-	-	-	83 399	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	404	-	414	-	-	-	-	-	818	-	
	3а 2024 г.	31	-	374	-	-	-	-	-	404	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	473	-	-	-	(196)	-	-	-	277	-	
	3а 2024 г.	489	-	-	-	(17)	-	-	-	473	-	
Итого	3а 2025 г.	84 444	-	139 510	-	(89 391)	-	-	X	134 562	-	
	3а 2024 г.	46 223	-	83 725	-	(45 504)	-	-	X	84 444	-	

#### 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	-	-	-	-	-	-

## 6. Обязательства

### 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	3а 2025 г.	27 000	-	-	-	-	27 000	
	3а 2024 г.	27 000	-	-	-	-	27 000	
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	27 000	-	-	-	-	27 000	
	3а 2024 г.	27 000	-	-	-	-	27 000	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	102 058	92 282	-	(72 262)	-	122 078	
	3а 2024 г.	78 412	47 431	-	(23 787)	-	102 058	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	86 203	84 639	-	(72 877)	-	97 988	
	3а 2024 г.	70 843	38 886	-	(23 525)	-	86 203	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 061	-	-	(129)	-	1 931	
	3а 2024 г.	323	1 738	-	-	-	2 061	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	402	-	744	-	1 146	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	12 410	4 752	-	-	-	17 162	
	3а 2024 г.	6 173	6 237	-	-	-	12 410	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	16	5	-	-	-	20	
	3а 2024 г.	274	4	-	(262)	-	16	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 247	2 480	-	-	-	3 727	
	3а 2024 г.	800	447	-	-	-	1 247	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	119	4	-	-	-	123	
	3а 2024 г.	-	119	-	-	-	119	
Итого	3а 2025 г.	129 058	92 282	-	(72 262)	-	149 078	
	3а 2024 г.	105 412	47 431	-	(23 787)	-	129 058	

#### 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	
в том числе:						
	3а 2025 г.	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	

## 7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Шлык Евгений Геннадьевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

## 8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Управляющий-индивидуальный предприниматель Шлык Евгений Геннадьевич (Решение № 2 от 09.02.2012, бессрочно по Договору №У/001/2012 от 09.02.2012 года о передаче полномочий единоличного исполнительного органа).

Главный бухгалтер — Шлык Евгений Геннадьевич.

## 9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 22 марта 2026 года.

Управляющий ИП ООО «РОПЧИЦЕ-УРАЛ»

Шлык Е.Г.

Главный бухгалтер ООО «РОПЧИЦЕ-УРАЛ»

Шлык Е.Г.

