

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общая информация об организации

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Роторика-Урал»

Краткое наименование – ООО «Роторика-Урал»

Юридический адрес – 620109, г. Екатеринбург, ул. Анри Барбюса, д. 6, оф. 101.

Дата государственной регистрации – 28.04.2014.

Основной вид деятельности – Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства (ОКВЭД 46.63).

Уставный капитал составляет 50 тыс. руб.

100 % принадлежит единственному учредителю – Горн Елене Анатольевне.

Единоличный исполнительный орган – директор Горн Елена Анатольевна, Решение № 10 от 12.04.2024, с 17.04.2024 сроком на 5 лет.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Списочная численность сотрудников в 2025 г. составила 5 человек.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. 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.

При ведении бухгалтерского учета не применяются:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, кроме случаев, когда в законах и нормативных актах по бухучету прописан иной порядок.

Объект учета	Учетная политика
Основные средства	1. ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. 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
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий 2. Затраты по заготовке и доставке товаров до склада, производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в себестоимость товаров по общим правилам. 3. При реализации и ином выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.
Расходы	Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Строка 1150 «Основные средства»

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации основных средств, представлена в таблице:

Объект ОС	на 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)			на 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Автомобиль грузовой Lada Largus	Первоначальная стоимость - 494 Накопленная амортизация - 402 Балансовая стоимость - 92	-	-	46	Первоначальная стоимость - 494 Накопленная амортизация - 448 Балансовая стоимость - 46
ИТОГО:					Балансовая стоимость - 46

4.2. Строка 1210 «Запасы»

Информация о запасах представлена в таблице:

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		затраты	списано	
Товары	5 600	40 717	39 552	6 765
Материалы	10	826	834	2
ИТОГО:				6 767

4.3. Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

<i>Наименование показателя</i>	<i>на 31 декабря 2025 (тыс.руб.)</i>	<i>на 31 декабря 2024 (тыс.руб.)</i>	<i>на 31 декабря 2023 (тыс.руб.)</i>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 267	3 733	4 216
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 661	886	877
Расчеты по налогам и сборам	1	419	-
Сальдо по ЕНС	20	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3	7	3
ИТОГО дебиторская задолженность:	5 952	5 045	5 096

4.4. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

<i>Наименование показателя</i>	<i>на 31 декабря 2025 (тыс.руб.)</i>	<i>на 31 декабря 2024 (тыс.руб.)</i>	<i>на 31 декабря 2023 (тыс.руб.)</i>
Денежные средства на расчетных счетах в банках	2	155	9 841
Денежные средства в кассе	145	22	190
Денежные средства на банковском вкладе (депозите)	890	3 000	-
ИТОГО денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1 037	3 177	10 031
ИТОГО денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	1 037	3 177	10 031

4.5. «Капитал»

Уставный капитал Общества составляет 50 тыс. руб. и оплачен полностью.

По результатам хозяйственной деятельности в 2025 г. организация получила чистую прибыль в размере – 7 921 тыс. руб.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 10 070 тыс. руб.

На 31.12.2025 нераспределенная прибыль составила 7 925 тыс. руб.

4.6. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»:

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

<i>Наименование показателя</i>	<i>на 31 декабря 2025 (тыс.руб.)</i>	<i>на 31 декабря 2024 (тыс.руб.)</i>	<i>на 31 декабря 2023 (тыс.руб.)</i>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8	9	7
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 933	3 099	1 418
НДС по авансам полученным (сч.76.АВ)	-822	-516	-236
Расчеты по налогам и сборам	2	1	536
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	1 707	1 219	1 442
ИТОГО дебиторская задолженность:	5 828	3 812	3 167

5. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Строка 2110 «Выручка»:

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2024 и 2025 представлена следующим образом:

<i>Вид деятельности</i>	<i>за 2025 г.</i>	<i>за 2024 г.</i>
по основному виду деятельности	61 367	77 473
по прочим видам деятельности	914	95
ИТОГО:	62 281	77 568

5.2. Строка 2120 «Себестоимость продаж»:

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2025 и 2024 годы:

<i>Вид деятельности</i>	<i>за 2025 г.</i>	<i>за 2024 г.</i>
по основному виду деятельности	39 506	52 023
по прочим видам деятельности	349	26
ИТОГО:	39 855	52 049

5.3. Строка 2210 «Коммерческие расходы»:

Состав коммерческих расходов представлен в таблице:

<i>Статьи расходов</i>	<i>за 2025 г.</i>	<i>за 2024 г.</i>
Материальные затраты	379	524
Расходы на оплату труда	5 660	5 788
Отчисления на социальные нужды	1 152	1 049
Амортизация	46	56
Аренда помещения	1 740	1 695
Прочие затраты	2 895	2 578
ИТОГО:	11 872	11 690

5.4. Строка 2320 «Проценты к получению»:

<i>Наименование показателя</i>	<i>за 2025 г.</i>	<i>за 2024 г.</i>
Начисленные проценты по банковскому вкладу (депозиту)	171	255
ИТОГО:	171	255

5.5. Строка 2340 «Прочие доходы»:

Состав прочих доходов представлен в таблице:

<i>Прочие доходы</i>	<i>за 2025 г.</i>	<i>за 2024 г.</i>
Доходы, связанные с пересмотром срока полезного использования основных средств	-	92
Прочие доходы	9	5
ИТОГО:	9	97

5.6. Строка 2350 «Прочие расходы»:

Состав расходов представлен в таблице:

<i>Прочие расходы</i>	<i>за 2025 г.</i>	<i>за 2024 г.</i>
Расходы на услуги банков	52	64
Штрафы, пени, неустойки к уплате	81	-
Прочие расходы	8	2
ИТОГО:	141	66

Чистая прибыль за 2025 г. составляет 7 921 тыс. руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор ООО «Роторика-Урал»

23.03.2026



Горн Е.А.