

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «РОТОБЛААС РУ» за 2025 год

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «РОТОБЛААС РУ» зарегистрировано в Межрайонной инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 12.04.2013. Свидетельство о госрегистрации № 1137847153289, ИНН 7802822696, КПП 781001001, юридический адрес: 196240, Санкт-Петербург г, ул Кубинская, д. 73, к. 1, литера Б, помещ. 1-Н (ЧАСТЬ) №18.

Уставный капитал организации: 8 800 000 (восемь миллионов восемьсот тысяч) рублей, оплачен полностью.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2025 года составила: 9 человек.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация осуществляет деятельность по ОКВЭД 46.74.1. Торговля оптовая скобяными изделиями.

2. Учетная политика

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

2. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Принятие ОС к учету

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения:
 - процентов, связанных с капвложениями;
 - оценочных обязательств, возникших при осуществлении капвложений;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (Сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив признается несущественным, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Несущественными признаются активы следующих видов: офисная мебель, компьютерная техника, смартфоны, мфу, принтеры, хозяйственный инвентарь, электрические приборы.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 № 07-01-09/68312)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Амортизация ОС

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Квалификация объектов в составе НМА

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 (Сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

(Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)

Амортизация НМА

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

(Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

(Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

4. Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения материалов

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене, поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот, без учета НДС. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

5. Товары

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения товаров

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку, таможенные оформления и декларирование товара, хранения на терминале, простой на таможне и транспортировку товаров от поставщика до склада, производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

(Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019)

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Тара учитывается по фактической себестоимости на счете 41 "Товары", субсчет "Тара под товаром и порожня", учетные цены не применяются.

6. Резервы под обесценение запасов

Резерв под обесценение материалов, товаров создается, если нет обоснование для создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Таким образом, организация проверяет на отчетную дату: конец года запасы на обесценение. Если обесценения запасов (в том числе признаков обесценения) не обнаружено, а именно фактическая себестоимость запасов меньше чистой стоимости продажи (либо равна ей) на конец года, то резерв не создается. Составляется бухгалтерская справка по обоснованию отсутствия условий для создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей. В таком случае запасы отражаются в балансе по фактической себестоимости.

(Основание: пятое предложение п. 30 ФСБУ 5/2019)

7. Резервы по сомнительным долгам

Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

нарушение должником сроков исполнения обязательства;

значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;

(иные признаки сомнительной дебиторской задолженности) .

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

8. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочные обязательства по выплате отпускных

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

Рассчитываем средний дневной заработок (СДЗ) работников по каждому сотруднику. Для этого необходимо всю заработную плату сотрудников за прошедший выбранный период (месяц, квартал) сначала разделить на количество календарных дней в этом периоде, формула расчета:

$$\text{СДЗ работника} = \text{ЗП} / \text{ДН}$$

где:

ЗП — зарплата за период,

ДН — календарные дни периода,

Конечная величина резерва будет рассчитана по такой формуле:

$$\text{Резерв} = (\text{СДЗ работника} \times \text{ДНО}) - (\text{СДЗ работника} \times \text{ДНО}) \times \text{Сст},$$

где:

ДНО — дни неиспользованного отпуска,

Сст — суммарная ставка страховых взносов в %.

На конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, пересчитывается с учетом начисленных и выплаченных отпускных работникам. Разница проводится сторнировочной записью и делается новое начисление оценочного обязательства, согласно формуле Оценочный резерв на оплату отпусков учитывается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». Учет по этому счету ведется по видам резервов.

(Основание: [п. 5 ПБУ 8/2010](#), письмо Минфина от 14.06.2011 № 07-02-06/107).

9.Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: [п. п. 10, 17, 18](#) ФСБУ 25/2018)

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

(Основание: [п. 15 IFRS 16](#), [п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг](#) "Арендный и неарендный компоненты договора")

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

(Основание: [п. 13](#) ФСБУ 25/2018)

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

(Основание: [п. 14](#) ФСБУ 25/2018)

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: [п. п. 11 и 12](#) ФСБУ 25/2018)

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: [п. 11](#) ФСБУ 25/2018)

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых началось в 2022 г. или позднее.

(Основание: [п. 52](#) ФСБУ 25/2018)

10. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Доходы

В качестве доходов от обычных видов деятельности учитываются реализация покупных товаров.

(Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)

Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

(Основание: п. п. 3, 16 ПБУ 10/99 "Расходы организации", Рекомендация БМЦ Р-13/2011 КнР "Договор страхования у страхователя")

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату их возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

(Основание: п. п. 13, 16, 17, 18 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99, п. п. 38, 41 ФСБУ 6/2020)

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

(Основание: п. п. 16, 17 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99)

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты, которые понесены в текущем периоде, но относятся к будущим отчетным периодам. Такие расходы сначала учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов», а затем списываются на счет затрат.

К таким расходам относятся:

- Расходы на сертификацию товара, учитываются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение всего срока действия сертификата;

(Основание: п. 65 Положения N 34н, Письмо Минфина России от 12.01.2012 N 07-02-06/5, п. п. 5, 19 ПБУ 10/99)

- Расходы на добровольное медицинское страхование, на страхование имущества и гражданской ответственности, учитываются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение всего срока действия полиса;

(Основание: ст.272 НК РФ)

11.Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

(Основание: п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на отчетную дату, а также по мере изменения курса.

(Основание: п. 7 ПБУ 3/2006)

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

В отчетном году выручка ООО «РОТОБЛААС РУ» составила:

по основному виду деятельности «Торговля оптовая скобяными изделиями» - 77 825 013,37рублей;

прочие доходы: внереализационные доходы и курсовые разницы – 3 582 427,68рублей

Расходы организации:

себестоимость продаж: 43 117 552,39 рублей;

амортизация ОС: 393 734,00рублей;

заработная плата: 17 618 491,86рублей;

страховые взносы: 5 251 092,75рублей;

аренда офиса и склада: 5 944 283,9 рублей;

страхование: 36 673,88 рублей;

участие в рекламных выставках, ярмарках семинарах: 3 076 695,91рублей;

программное обеспечение: 748 394,38рублей;

сертификация товаров: 99 922,96рублей;

юридические услуги: 949 216,97рублей;

транспортные расходы: 5 011 656,21рублей;

комплекс услуг по таможенным операциям: 492 397,35рублей;

авансовые расходы, связанные с разъездным характером работы: 2 991 144,25рубля;

услуги мобильной связи и интернет: 183 237,69рублей;

аренда авто с экипажем, бензин: 2 800 175,23рублей

офисные расходы (инвентарь, хоз. принадлежности): 927 838,13рублей;

Прочие расходы: 167 021,00руб.

Прочие внереализационные расходы и курсовые разницы: 2 217 748,78рублей.

4. Основные средства									
4.1. Наличие и движение основных средств									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной)	3а 2025 г.	3 444	(1 653)	197	-	-	(394)	3 641	(2 047)
	3а 2024 г.	3 444	(1 273)	-	-	-	(380)	3 444	(1 653)
в том числе:									
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме	3а 2025 г.	1 046	(654)	-	-	-	(131)	1 046	(784)
	3а 2024 г.	1 046	(523)	-	-	-	(131)	1 046	(654)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 398	(999)	31	-	-	(252)	2 429	(1 251)
	3а 2024 г.	2 398	(750)	-	-	-	(249)	2 398	(999)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	167	-	-	(11)	167	(11)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2. 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	1 594	1 791	2 171						
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	261	392	523						
Офисное оборудование	1 178	1 399	1 648						
Другие виды основных	155	-	-						
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-						

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
 - 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.
- (Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

6. Запасы						
6.1. Наличие и движение запасов						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	47 743	73 027	(50 771)	Х	70 000
	За 2024 г.	45 445	82 230	(79 932)	Х	47 743
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	2 894	2 487	(2 883)	5	2 503
	За 2024 г.	1 356	3 780	(2 241)	-	2 894
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	41 608	65 401	(44 523)	(5)	62 482
	За 2024 г.	42 027	41 928	(42 347)	-	41 608
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	3 241	48 511	(46 737)	-	5 015
	За 2024 г.	2 062	36 522	(35 343)	-	3 241
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.	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность								
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности								
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	восстановление резерва		
Краткосрочная	За	17 948	(175)	3 449	(17 060)	(175)	4 337	(134)
	За	9 010	(354)	16 644	(7 706)	(506)	17 948	(175)
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За	12 579	-	2 429	(12 420)	-	2 588	-
	За	1 844	-	12 483	(1 747)	-	12 579	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За	2 103	(175)	907	(2 035)	(175)	975	(134)
	За	1 410	(354)	2 115	(1 421)	(506)	2 103	(175)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За	2 847	-	-	(2 591)	-	256	-
	За	39	-	2 807	-	-	2 847	-
Расчеты по налогам и сборам	За	-	-	-	-	-	-	-
	За	2 801	-	(775)	(2 026)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За	404	-	114	-	-	518	-
	За	2 907	-	-	(2 503)	-	404	-
Расчеты с подотчетными лицами	За	15	-	-	(15)	-	-	-
	За	9	-	14	(9)	-	15	-
Итого	За	17 948	(175)	3 449	(17 060)	(175)	4 337	(134)
	За	9 010	(354)	16 644	(7 706)	(506)	17 948	(175)

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	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	39 831	35 173	(12 034)	62 970
	За 2024 г.	31 248	34 944	(26 360)	39 831
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30 772	33 904	(4 219)	60 457
	За 2024 г.	25 446	30 712	(25 385)	30 772
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 995	1 153	(3 533)	1 614
	За 2024 г.	1 780	3 575	(1 360)	3 995
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	86	-	(86)	-
	За 2024 г.	73	28	(15)	86
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	605	-	(605)	-
	За 2024 г.	52	-	553	605
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 812	-	(3 339)	473
	За 2024 г.	3 305	507	-	3 812
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	312	116	(2)	425
	За 2024 г.	312	-	-	312
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	246	-	(246)	-
	За 2024 г.	275	119	(148)	246
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	(3)	-
	За 2024 г.	4	3	(4)	3
Итого	За 2025 г.	39 831	35 173	(12 034)	62 970
	За 2024 г.	31 248	34 944	(26 360)	39 831

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.	-	1 565	1 565	-	-
	3а 2024 г.	-	1 223	1 223	-	-
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	-	1 565	1 565	-	-
	3а 2024 г.	-	1 223	1 223	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	46 854	43 944
Затраты на оплату труда	17 618	12 268
Отчисления на социальные нужды	5 251	3 713
Амортизация	394	380
Прочие затраты	21 511	17 355
Итого по элементам	91 628	77 659
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(1 774)	(1 179)
Итого расходы по обычным видам деятельности	89 855	76 480

Генеральный директор
ООО «РОТОБЛААС РУ» _____ Сейц В.В.

Главный бухгалтер
ООО «РОТО БЛААС РУ» _____ Тыщенко А.Ю.