

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «РОТЭК»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «РОТЭК» (ООО «РОТЭК») (далее – Организация) зарегистрировано 24.03.2017 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Омской области, ОГРН 1175543011324, ИНН 5507253696, КПП 550701001. Адрес местонахождения: 644119, г. Омск, ул. Крупской, д. 7 корп. 1, офис 35
- 1.2. Уставный капитал Организации: 1 000 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники Организации:
 - Юзликаева Эльмира Галиаскаровна — 100% доли в уставном капитале, занимает должность директора организации;
- 1.4. Орган управления обществом: Директор – Юзликаева Эльмира Галиаскаровна, действующая на основании Решения № 01 от 29.03.2024 г.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями – ОКВЭД 45.31.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 2 человек
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 01.01.2025 № 1 (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя. К норме амортизации специальные коэффициенты не применяются.

3.6. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.7. Общехозяйственные расходы

Общехозяйственные расходы включаются в полном объеме в себестоимость проданных товаров (услуг) отчетного периода.

3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе 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. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Внеоборотные активы (строки 1150)

На конец 2025 года стоимость материальных внеоборотных активов составила 5

982 666,73 руб., в 2024 году данный показатель составлял 6 167 000,07 руб.

- Основные средства (счет 01): Остаются неизменными на протяжении двух лет в сумме 5 950 000,00 руб.

- Амортизация (счет 02): За 2025 год накопленный износ увеличился с 657 565,93 руб. до 842 899,27 руб. Годовая сумма амортизации составила 185 333,34 руб.

- Доходные вложения (счет 03): В составе активов числятся материальные ценности для передачи в пользование на сумму 874 566,00 руб.

4.2. Производственные запасы (строка 1210)

Стоимость запасов на 31.12.2025 увеличилась в 2 раза и составила 14 613 072,51 руб. (против 7 280 641,47 руб. в 2024 г.). В данную строку попадают Товары (счет 41.01): 14 613 072,51 руб.

4.3. Денежные средства (строка 1250)

Наблюдается резкое сокращение остатков денежных средств с 5 241 092,30 руб. (в 2024 году) до 428 238,05 руб. (счет 51). Основные обороты по счету 51 за 2025 год составили 22,6 млн руб. (поступление) и 27,4 млн руб. (расход).

4.4. Дебиторская задолженность (строка 1240)

Дебиторская задолженность на конец 2025 года составила 12 858 837,65 руб. Ключевые счета:

- Расчеты с покупателями (счет 62.01): 6 695 405,29 руб. (снижение по сравнению с 2024 г. — 7 241 тыс. руб.).

- Авансы поставщикам (счет 60.02, 60.21, 60.22): Суммарно 8 034 735,08 руб., включая значительную часть в валюте по счету 60.21 (5 281 917,18 руб.).

- НДС по приобретенным ценностям (счет 19): Увеличился до 3 740 678,74 руб., что связано с масштабным импортом (счет 19.05 — 3,07 млн руб.).

4.5. Капитал и нераспределенная прибыль (строка 1300)

Сумма капитала на 31.12.2025 — 30 255 658,43 руб.

- Уставный капитал (счет 80): 1 000 000,00 руб.

- Нераспределенная прибыль (счет 84): Снизилась с 32 605 462,22 руб. до 29 254 658,43 руб.

- Дивиденды: в 2025 году были произведены выплаты учредителям (дебет 84.01 — кредит 75.02) на общую сумму 3 294 118,00 руб.

4.6. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Существенный рост кредиторской задолженности — с 681 169,90 руб. до 8 567 537,25 руб.

- Расчеты с поставщиками (счет 60.01): 213 107,37 руб.

- Налоги и взносы (счет 68, 69): Суммарная задолженность 1 056 554,80 руб., из них НДС (68.02) — 3 292 842,00 руб. (к начислению/уплате)

4.7. Финансовые результаты (Отчет о фин. результатах)

Выручка (строка 2110): снизилась почти в 2 раза — 17 316 819,10 руб.

Себестоимость (строка 2120): 17 212 тыс. руб. (счет 90.02)

Прочие доходы (строка 2340): 209 540,54 руб. — курсовые разницы.

Прочие расходы (строка 2350): 336 973,68 руб. — услуги банков и курсовые разницы.

Налог на прибыль (строка 2410): 33 365,00 руб.

Чистый убыток: По итогам 2025 года получен убыток в размере 56 тыс. руб.

Прогноз на 2026 год: Руководством приняты меры по оптимизации расходов и привлечению новых заказов для стабилизации финансового положения в 2026 году.

Финансовый результат: По итогам 2026 года ООО «РОТЭК» планирует выйти на чистую прибыль.

5. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «Ротэк»

Э.Г. Юзликаева