

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 год и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Ротекс» (ООО «Ротекс»)

1. Общие положения

ООО «Ротекс» зарегистрировано от 09.06.2000г. Новосибирской городской регистрационной палатой № 29008; Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области от 01.04.2010г. ОГРН 1035400512267, ИНН 5401165104, КПП 540101001, юридический адрес: 630015, Новосибирская область, г.Новосибирск, ул.Шишкина, д. 3, офис 11.

1.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Ротекс» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью:

Уставный капитал организации: 1 385 000,00 (Один миллион триста восемьдесят пять тысяч) рублей, оплачен полностью. Участниками являются:

- Хорошилова Светлана Валерьевна с долей 45 процентов;

- Воропаев Вячеслав Викторович с долей 30 процентов;

- Хорошилов Александр Николаевич с долей 25 процентов.

Основной вид деятельности: ООО «Ротекс» владеет офисными и складскими нежилыми помещениями, основной вид деятельности организации — сдача указанных помещений в аренду». ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Система налогообложения Упрощённая система налогообложения (Доходы).

2 Учетная политика

2.1 Учетная политика ООО «Ротекс» утверждена приказом директора № 35 от 21.12.2024г. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Основные положения учетной политики в разрезе объектов учета:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Принятие к учету	Основные средства Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет приобретенных материалов	Синтетический учет приобретенных материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организаций" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3 Иная информация

В отчете о финансовых результатах доход от сдачи нежилых помещений в аренду отражается по строке 2110 «Выручка», которая выросла по сравнению с прошлым годом на 2 167 тыс.руб. и составила в 2025 году 14 918 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с привлечением арендаторов и увеличением ежемесячной арендной платы. По строке 2340 «Доходы» (в 2025 году – 643 тыс.руб.) отражены проценты к получению по размещенному депозиту в банке и получение обеспечительных платежей по двум договорам аренды.

В бухгалтерском балансе основные средства увеличились по сравнению с прошлым годом в связи с приобретением ООО «Ротекс» дизельного агрегата, котла твердотопливного и теплообменника для поддержания тепла в помещениях, сдающихся в аренду.

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» включает в себя:

Показатель	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.	2023 год, тыс.руб.
Финансовые вложения (депозит)	2 950	1 600	1 800
Расчеты с покупателями и заказчиками (по аренде)	926	337	184
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	511	523	7
Сальдо по ЕНС	116	104	65
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	63	24	36
Предоставленные займы	-	-	521
Итого по строке 1240 баланса «Финансовые и другие оборотные активы»	4 566	2 588	2 613

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. По итогу 2025 года ООО «Ротекс» получена чистая прибыль. Организация считается платежеспособной по уплате своих обязательств.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026г.

Директор ООО «Ротекс» В.В. Воропаев

