



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РОКДРИЛ»

Россия, 115230, г. Москва, Каширское ш., д. 1, корп. 2, пом. 13
тел.: +7 (495) 255 17 76 Email: info@rockdrill.ru http://www.rockdrill.ru

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Общая информация об организации

ООО «РокДрилл» ИНН 7722805127 является коммерческой организацией, созданной 04.04.2013 года и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69 – Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием;

33.12 – Ремонт машин и оборудования.

2. 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 от валюты баланса 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.

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:

- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;
- ФСБУ 18/02 «Расчёты по налогу на прибыль»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (в части неприменения ликвидационной стоимости и обесценения)

Учетная политика утверждена 30 декабря 2024 года. Изменения в отчетном периоде не вносились.

Общество осуществляет свою деятельность с целью извлечения прибыли. Несмотря на наличие задолженности по налогам и сборам, кредитным продуктам и начисленных по судебным решениям крупных штрафных санкций по договорам поставки импортного оборудования контрагентам из-за сложностей мировой обстановки в экономическом секторе, директор Общества подтверждает применимость принципа непрерывности деятельности при подготовке отчетности, так как Общество имеет возможность реструктуризировать задолженность и планирует получить прибыль по итогам 2026 года за счет исполнения заключенных контрактов и снижения расходов.

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.

3. 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.

В отчетном периоде основные средства не приобретались. Остаточная стоимость на 31.12.25 составляет 3 040 270,22 руб. (автомашина SOLLERS ATLANT и оборудование для проведения работ по ремонту и обслуживанию машин).

4. Аренда

По договорам аренды помещения офиса № 2406-61 от 15.05.2024 и аренды РММ № 203 от 01.06.25 и № 188 от 01.07.24 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. Срок действия договоров аренды помещений не более 12 месяцев.

В рамках основного вида деятельности Общество осуществляет сервисное, гарантийное и постгарантийное обслуживание проданного оборудования. Для осуществления этой деятельности заключен договор аренды нежилого помещения РММ для размещения в нем производственных площадей для ремонта оборудования и техники для горной промышленности

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. 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 в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в размере 8 849 724,49 руб., является краткосрочной и состоит из:

- задолженность покупателей, заказчиков – 3 242 370,12 руб.
- авансовых платежей поставщикам, ФТС – 5 353 810,94 руб.;
- денежные средства, выданные в подотчет сотрудникам предприятия на конец года – 10 124,23 руб.
- денежные средства (обеспечительные платежи по договорам) – 200 701,00 руб.
- расходы будущих периодов (страхование автомашин) – 42 718,20 руб.

Дебиторская задолженность признается реальной ко взысканию. Просроченная задолженность отсутствует. Сомнительный долг, под который создан резерв в соответствии с принятой учетной политикой составляет 129 800,00 руб. При этом Общество продолжает работу по взысканию задолженности.

7. Обязательства

Кредиторская задолженность в размере 53 746 575,67 руб., является краткосрочной и состоит из:

- авансов покупателей за поставку оборудования и запчастей – 36 651 730,20руб.;
- задолженности перед поставщиками товаров, услуг – 11 030 720,43 руб.;
- задолженности по налогам (ЕНС) – 2 835 040,92 руб.
- НДС с полученных авансов 4 162 186,26 руб., что отражено в учете как уменьшение задолженности перед бюджетом свернуто.
- задолженности по заработной плате – 1 705 957,67 руб.;
- задолженность по подотчетным суммам – 3 946 771, 71 руб.;
- задолженность по поручительству в банке – 1 738 541,00 руб.;

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб., оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Бабаев Алишер Бердикулович, доля участия – 100 процентов.

По итогам 2025 года стоимость чистых активов Общества выше размера уставного капитала, что обусловлено полученной прибылью за период работы организации с момента ее создания. За 12 лет работы убыток был получен только в 2020 году. Однако в отчетном периоде предприятие столкнулось с финансовыми трудностями в связи с начислением крупных финансовых санкций за невыполнение договорных обязательств по поставке импортного оборудования из-за изменившейся конъюнктуры мирового рынка. До 2023 года ООО «РокДрил» являлось надежным поставщиком импортного оборудования и запчастей к нему для предприятий горной промышленности. Устойчивость компании достигается за счет планируемых мер поддержки.

Единственным участником Общества принято решение о принятии следующих мер по улучшению финансового состояния: обеспечение роста объема продаж в 2026 году за счет исполнения заключенных контрактов, контроль за дебиторской и кредиторской задолженностью, рациональное использование оборотных средств и недопущение срыва поставок. Участник Общества подтверждает свою готовность оказать финансовую поддержку Обществу при необходимости.

Дивиденды за указанный период не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – директор Бабаев Алишер Бердикулович (Решение № 2 от 06.03.2023, приказ о назначении № 2 от 06.03.2023, бессрочно).

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор



Бабаев А.Б.