Общество с ограниченной ответственностью «РОТОР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и

отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «РОТОР».

1.2. Юридический адрес – 392525 Тамбовская обл., Тамбовский р-он, пос. Строитель, ул. Придорожная, дом 38, оф 23

1.3. Дата государственной регистрации – 11.03.2016г.

1.4. Основной ОКВЭД – 43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	3 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет. Обособленных подразделений нет.

1.6. Уставный капитал составляет 12 000 руб.

Участником является Ларина Анжелика Александровна – 100%;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Ларина Анжелика Александровна (приказ № 4/1-ОК от 13.09.2022г. о продлении полномочий).
Главный бухгалтер Общества: отсутствует, функции исполняет Ларина Анжелика Александровна (приказ № 2-ОК от 11.03.2016).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «РОТОР», основанное в 2016 году, специализируется на выполнении строительно-монтажных работ.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «РОТОР» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	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)
	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 Рабочему 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".	п. 18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Расшифровка АКТИВА:

По строке Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (1170) отражены выданные долгосрочные выданные займы сторонним предприятиям.

По строке Запасы (1210) отражена покупная стоимость Недвижимого имущества – здания, которое приобретено для перепродажи и учитывается в качестве товаров (ДТ41)

По строке Финансовые и другие оборотные активы (1240):

- Расходы будущих периодов (ДТ97 – страховки ОСАГО, КАСКО, банковские гарантии, лицензия) – 197 тыс руб
- Долг покупателей (ДТ62) – 4607 тыс.руб.
- Оплаченные авансы (ДТ60) – 19060 тыс.руб.

6. Расшифровка ПАССИВА:

По строке Долгосрочные заемные средства (1410) отражен кредит, выданный банком и Фондом

- Сумма основного долга банку – 12665 тыс руб.
- Сумма основного долга Фонду – 4853 тыс. руб.

По строке Краткосрочные заемные средства (1510) отражена задолженность:

- Задолженность по полученным займам от сторонних предприятий – 15 629 тыс. руб
- Задолженность по процентам по кредиту банка – 286 тыс. руб.
- Задолженность по процентам Фонду – 45 тыс. руб.

По строке Краткосрочная кредиторская задолженность (1520) отражено:

- Задолженность поставщикам (КТ60) – 171 тыс.руб
- Задолженность бюджету (КТ 68,69) – 284 тыс.руб.

7.Расшифровка Отчета о финансовых результатах:

По строке Выручка (2110) отражена:

- выручка от сдачи в аренду недвижимого имущества – 165 тыс руб
- выручка от смр – 32694 тыс.руб.

По строке Расходы по обычным видам деятельности (2120) отражены управленческие расходы (зарплата, страховые взносы, списанные материалы, коммунальные затраты, затраты на обслуживание авто, ОСАГО, КАСКО, амортизация ОС, имущественные налоги)

По строке Прочие расходы (2350) отражены:

- расходы на услуги банка – 45 тыс руб
- госпошлина – 3 тыс руб
- компенсация страхового случая – 32 тыс руб

За 2025 год получен убыток 1141 тыс.руб., причиной которого явилось исчисление НДС по ставке 5% по незаконченному в 2024 году контракту, а также значительное повышение цен на строительные материалы при его исполнении. После исполнения государственного контракта деятельность приостановлена по причине поиска новых рынков.

8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Ларина Анжелика Александровна, гражданка РФ (Россия), адрес постоянного проживания: РОССИЯ, 392525, Тамбовская область, р-н Тамбовский, п Строитель, мкр Центральный, д. 18, кв. 266.

За проверяемый период наше Общество производило ей ежемесячные выплаты за выполнение функций генерального директора по трудовому договору.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Генеральный директор Ларина Ларина А.А.