

## 10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества на русском языке — Общество с ограниченной ответственностью «РОДАЛ» (далее по тексту Общество)

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке — ООО «РОДАЛ».

Юридический адрес Общества с ограниченной ответственностью ООО «РОДАЛ», (далее — «Общество»): Российская Федерация, 443101, Самарская обл, Самара г, Пугачевский тракт, дом 63, квартира 25

Почтовый адрес Общества: 4430030, Самарская область, г: Самара, ул. Урицкого, дом 19, а/я 16.

ИНН 6314046952 КПП 631401001

Контактная информация:

тел. +7 9277182098

Адрес электронной почты: Roda12019@yandex.ru

Общество не имеет филиалов и представительств.

ООО «РОДАЛ» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1 196313056610 от 08.07.2019г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы 24 по Самарской области.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества в 2025 не вносились.

Уставный капитал Общества на 31.12.2024, на 31.12.2025 года равен размеру 10 000 рублей.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 13 человек в 2025 г. и 14 человек в 2024г.

Основные виды деятельности Общества

- торговля оптовая прочими машинами и оборудованием Деятельность Общества не лицензируется.

Органами управления Общества являются:

- высший орган Общества: Общее собрание участников Общества;

- единоличный исполнительный орган Общества: Директор Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества — директор Кербут Р.В.

Главный бухгалтер Общества — Капанина И.В.

Участник Общества: Кербут Р.В. владеет 100 % уставного капитала Общества.

Дочерних обществ нет.

Зависимых обществ нет.

### 2. Основа составления бухгалтерской отчетности.

#### Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в частности:

Федерального закона от ЛЬ 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. N2 34н и других нормативных актов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

### Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

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. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется линейным способом.

Начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском Учете;

Прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

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

### Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020, 26/2020

К основным средствам относятся соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей. Объекты основных средств стоимостью менее 100 000 руб. списываются на расходы в момент приобретения.

Оценка основных средств проводится по первоначально стоимости.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов, определенных в соответствии с:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Не подлежат амортизации земельные участки.

Затраты на ремонт ОС включаются в затраты по мере производства ремонтных работ в полной сумме в том отчетном периоде, когда они имели место. Резерв на ремонт основных средств не создается.

### Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Арендованное имущество признается как право пользования активом (ППА). Стоимость ППА погашается через амортизацию.

Одновременно с ППА признается обязательство по аренде, которое определяется как сумма будущих арендных платежей за весь срок договора аренды.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды и рассчитывается исходя из сроков и условий договора. Срок аренды может быть пересмотрен в случае наступления событий, изменяющих использованные ранее допущения.

Общество в праве учесть арендованный объект на забалансовом счете, и не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде, если срок аренды - 12 месяцев или меньше, и стоимость аналогичного нового объекта основных средств не превышает 300 000 руб. Одновременно должны выполняться следующие условия: предмет аренды не предполагает субаренду и договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды арендатору.

В этом случае арендные платежи признаются расходами равномерно в течение всего срока договора аренды.

### Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

К запасам относятся:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для выполнения работ, оказания услуг, производства продукции; - товары, приобретенные у других лиц для продажи. К запасам не относятся

- сырье, материалы, запасные части, комплектующие изделия и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов.

Такие активы учитываются в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы».

### Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем). Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

### Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

### Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от длительности просрочки.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

### 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 N 2 167н.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется по состоянию на последнее число каждого месяца и на 31 декабря отчетного года с учетом количества дней оплачиваемого отпуска, на которые имеет право сотрудник, и его среднедневного заработка. При формировании обязательства по оплате отпусков работников одновременно создается обязательство по соответствующим страховым взносам.

Оценочное обязательство по судебному иску создается по мере возникновения претензии и/или иска от контрагентов с учетом вероятности оттока экономических выгод.

### Признание доходов и расходов

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручкой от основного вида деятельности является:

- оптовая торговля прочими машинами и оборудованием

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», в соответствии с которым расходы Общества подразделялись на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности отражаются с подразделением на себестоимость продаж, коммерческие расходы и управленческие расходы.

В себестоимости продаж отражается стоимость реализованных товаров.

В состав коммерческих расходов включаются издержки обращения, связанные с оптовой торговлей прочими машинами и оборудованием (товарами). В состав входят: • расходы на оплату труда • расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний • материальные затраты; • прочие расходы

К управленческим расходам относятся:

• расходы на оплату труда руководства организации • расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний руководства организации • материальные затраты; • расходы на приобретение неисключительных прав на программные продукты; • услуги интернет-связи; • обслуживание и обновление программ; • прочие расходы Прочие доходы:

• доходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств; э прочие доходы

Прочие расходы:

• расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств • расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; • отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам); • прочие расходы.

#### Изменения в учетной политике

Изменения в Учетную политику Общества на 2025 год внесены в связи с изменениями законодательства РФ в отношении правил ведения бухгалтерского учета: пункт 5 ФСБУ 28/2023, пункты 10, 11, 29, 51-54, 55, 57, 63, 69 ФСБУ 4/2023.

Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Бухгалтерская отчетность ООО «РОДАЛ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

### 3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности (тыс. руб.)

#### 3.1. Основные средства

Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости в общей балансовой стоимости основных средств, тыс. руб.

|   | Балансовая стоимость, всего: | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|---|------------------------------|---------------|---------------|
| 1 | Инвестиционная недвижимость  |               |               |
| 2 | Остальные основные средства  | 45 457        | 20 859        |

### Элементы амортизации:

- срок полезного использования (СПИ);
- ликвидационная стоимость;
- метод начисления амортизации.

Ликвидационная стоимость признана нулевой, так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть надежно определена. Способ амортизации линейный.

сроки амортизации не пересматривались, ликвидационная стоимость не определена.

Выбытия основных средств в отчетном периоде не было.

Оценка всех групп основных средств осуществляется по первоначальной стоимости.

Проверка признаков обесценения основных средств проведена, признаков не выявлено.

Наличие и движение основных средств представлено в таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.2. Запасы

Наличие и движение запасов:

|                                                                    | Период                | На начало года            | Изменения за период |                           |                           | На конец периода          |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                                    |                       | фактическая себестоимость | затраты             | списано                   | изменения видов запасов   | фактическая себестоимость |
|                                                                    |                       |                           |                     | фактическая себестоимость | фактическая себестоимость |                           |
|                                                                    | За 2025 г.            | 16 354                    | 191 327             | (201 293)                 | X                         | 6 387                     |
|                                                                    | За 2024 г.            | 45 163                    | 122 560             | (151 371)                 | X                         | 16 353                    |
| в том числе:                                                       |                       |                           |                     |                           |                           |                           |
| Сырье и материалы                                                  | За 2025 г.            | 3 595                     | 7 906               | (2 310)                   | (7 168)                   | 2 022                     |
|                                                                    | За 2024 г.            | 4 046                     | 935                 | (1 386)                   | -                         | 3 595                     |
| Готовая продукция                                                  | За 2025 г.            | -                         | -                   | (34 933)                  | 34 933                    | -                         |
|                                                                    | За 2024 г.            | -                         | -                   | -                         | -                         | -                         |
| Товары                                                             | За 2025 г.            | 12 417                    | 153 608             | (162 171)                 | (37)                      | 3 816                     |
|                                                                    | За 2024 г.            | 40 845                    | 119 197             | (147 624)                 | -                         | 12 417                    |
| Затраты на доставку товаров до складов организации                 | За 2025 г.            | 342                       | 1 995               | (1 787)                   | -                         | 549                       |
|                                                                    | За 2024 г.            | 273                       | 2 429               | (2 360)                   | -                         | 342                       |
| Незавершенное производство                                         | За 2025 г.            | -                         | 27 819              | (93)                      | (27 727)                  | -                         |
|                                                                    | За 2024 г.            | -                         | -                   | -                         | -                         | -                         |
| Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав |                       |                           |                     |                           |                           |                           |
| Наименование показателя                                            | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г.     |                     |                           |                           |                           |

|                                     |       |   |  |  |  |  |
|-------------------------------------|-------|---|--|--|--|--|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | 1 731 | - |  |  |  |  |
| Товары                              | 1 731 | - |  |  |  |  |

### 3.3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторская задолженность представлена в таблице:

| Наименование показателя                         | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |           |            |                        |                      | На конец периода     |                               |
|-------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|                                                 |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило                                                                                                                    |                                    | списано   |            |                        | Переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|                                                 |            |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                                               | проценты, штрафы и иные начисления | погашено  | на расходы | восстановление резерва |                      |                      |                               |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г. | 315 712              | (189 560)                     | 217 747                                                                                                                      | 3 077                              | (178 187) | -          | (189 560)              | -                    | 356 348              | (131 917)                     |
|                                                 | 3а 2024 г. | 312 549              | (83 384)                      | 112 264                                                                                                                      | 2 666                              | (114 994) | -          | (83 384)               | 3 227                | 315 712              | (189 560)                     |
| в том числе:                                    |            |                      |                               |                                                                                                                              |                                    |           |            |                        |                      |                      |                               |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками           | 3а 2025 г. | 117 173              | -                             | 690                                                                                                                          | -                                  | (115 509) | -          | -                      | -                    | 2 355                | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | 37 221               | -                             | 116 782                                                                                                                      | -                                  | (36 829)  | -          | -                      | -                    | 117 173              | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 3а 2025 г. | 192 593              | (189 560)                     | 186 089                                                                                                                      | -                                  | (60 676)  | -          | (189 560)              | -                    | 318 006              | (131 917)                     |
|                                                 | 3а 2024 г. | 211 349              | (83 384)                      | 3 033                                                                                                                        | -                                  | (21 789)  | -          | (83 384)               | -                    | 192 593              | (189 560)                     |
| Прочая                                          | 3а 2025 г. | 3946                 | -                             | 30 967                                                                                                                       | 3 07-                              | (2 003)   | -          | -                      | -                    | 35 987               | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | 63 751               | -                             | (7 384)                                                                                                                      | 2 666                              | (56 543)  | -          | -                      | -                    | 3 946                | -                             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами      | 3а 2025 г. | 1 866                | -                             | (2 734)                                                                                                                      | 3 077                              | (2 000)   | -          | -                      | -                    | 210                  | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | 210                  | -                             | 1 932                                                                                                                        | 2 666                              | (2 941)   | -          | -                      | -                    | 1 866                | -                             |
| Расчеты по налогам и сборам                     | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | 46 653               | -                             | (8 602)                                                                                                                      | -                                  | (38 050)  | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС            | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по ЕНС                                  | 3а 2025 г. | 2 076                | -                             | 5 589                                                                                                                        | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | 7 665                | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | 58                   | -                             | 2 019                                                                                                                        | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | 2 076                | -                             |
| Расчеты с подотчетными лицами                   | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | 153                  | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (153)     | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям        | 3а 2025 г. | -                    | -                             | 28 000                                                                                                                       | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | 28 000               | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | 6 584                | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (6 584)   | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расходы будущих периодов                        | 3а 2025 г. | 3                    | -                             | 112                                                                                                                          | -                                  | (3)       | -          | -                      | -                    | 112                  | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | 298                  | -                             | 3                                                                                                                            | -                                  | (298)     | -          | -                      | -                    | 3                    | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Итого                                           | 3а 2025 г. | 315 712              | (189 560)                     | 217 747                                                                                                                      | 3 077                              | (178 187) | -          | (189 560)              | Х                    | 356 348              | (131 917)                     |
|                                                 | 3а 2024 г. | 312 549              | (83 384)                      | 115 166                                                                                                                      | 2 666                              | (106 670) | -          | (83 384)               | Х                    | 315 712              | (189 560)                     |

### 3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

| Наименование вида денежных средств | 31.12.2025г. | 31.12.2024г. |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Средства в кассе                   |              |              |

|                                                                 |     |       |
|-----------------------------------------------------------------|-----|-------|
| Средства на расчетных счетах                                    | 499 | 8 485 |
| Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» | 499 | 8 485 |

### 3.5. Финансовые и другие оборотные активы.

|   | Наименование показателя   | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|---|---------------------------|---------------|---------------|
| 1 | Депозит                   | 94 000        | 136 800       |
| 2 | Расходы будущих периодов  | 153           | 185           |
| 3 | Дебиторская задолженность | 224 431       | 124 152       |
| 4 | Прочие                    | 453           | 0             |
|   | Всего                     | 319 037       | 261 137       |

### 3.6. Уставный капитал

На 31.12.2025 и 31.12.2024 Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Уставный капитал Общества, зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

### 3.7. Другие долгосрочные обязательства

По строке 1450 Бухгалтерского баланса отражено Признание отложенного налогового обязательства 2 494 тыс. руб.

### 3.8. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице

|                                                  |            |         |         |           |         |
|--------------------------------------------------|------------|---------|---------|-----------|---------|
| Краткосрочные обязательства - всего              | За 2025 г. | 128 070 | 28 221  | (108 545) | 47 747  |
|                                                  | За 2024 г. | 105 212 | 122 606 | (99 748)  | 128 070 |
| в том числе:                                     |            |         |         |           |         |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | За 2025 г. | 11 460  | 2 854   | (8 197)   | 6 117   |
|                                                  | За 2024 г. | 45 653  | 11 459  | (45 653)  | 11 460  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками             | За 2025 г. | 100 881 | -       | (98 767)  | 2 114   |
|                                                  | За 2024 г. | 26 259  | 100 881 | (26 259)  | 100 881 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами       | За 2025 г. | -       | 12      | -         | 12      |
|                                                  | За 2024 г. | -       | -       | -         | -       |
| Краткосрочные кредиты                            | За 2025 г. | -       | -       | -         | -       |
|                                                  | За 2024 г. | 30 000  | -       | (30 000)  | -       |
| Проценты по займам и кредитам                    | За 2025 г. | -       | -       | -         | -       |
|                                                  | За 2024 г. | 199     | -       | (199)     | -       |
| Расчеты по налогам и сборам                      | За 2025 г. | 3 332   | 972     | -         | 4 305   |
|                                                  | За 2024 г. | 219     | -       | 3 113     | 3 332   |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС             | За 2025 г. | 7 920   | 22 204  | -         | 30 124  |
|                                                  | За 2024 г. | 1 799   | 6 121   | -         | 7 920   |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 4 478   | -       | (1 581)   | 2 897   |
|                                                  | За 2024 г. | 334     | 4 144   | -         | 4 478   |

|                                      |            |     |       |       |       |
|--------------------------------------|------------|-----|-------|-------|-------|
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | -   | 2 139 | -     | 2 139 |
|                                      | За 2024 г. | 749 | -     | (749) | -     |
| Расчеты с подотчетными лицами        | За 2025 г. | -   | 39    | -     | 39    |
|                                      | За 2024 г. | -   | -     | -     | -     |

### 3.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице

| Наименование<br>показателя                   | Период     | На начало<br>года | Изменения за период |          |                         | На конец<br>периода |
|----------------------------------------------|------------|-------------------|---------------------|----------|-------------------------|---------------------|
|                                              |            |                   | признано            | списано  |                         |                     |
|                                              |            |                   |                     | погашено | как избыточная<br>сумма |                     |
| Оценочные<br>обязательства - всего           | За 2025 г. | -                 | 61 284              | 14 441   | 6 135                   | 40 708              |
|                                              | За 2024 г. | -                 | -                   | -        | -                       | -                   |
| в том числе:<br>Резерв ежегодных<br>отпусков | За 2025 г. | -                 | 61 284              | 14 441   | 6 135                   | 40 708              |
|                                              | За 2024 г. | -                 | -                   | -        | -                       | -                   |

### 3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

#### Структура выручки

| Наименование показателя                                                 | 2025г.  | 2024г.  |
|-------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Выручка от реализации продукции, работ, всего строка 2110, в том числе: | 479 213 | 401 233 |
| Товары                                                                  | 253 494 | 401 233 |
| Готовая продукция                                                       | 122 492 | 0       |
| Услуги                                                                  | 57 360  | 0       |

#### Структура себестоимости

| Наименование показателя                                                                            | 2025г.  | 2024г.  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Расходы по обычным видам деятельности, всего строка 2120, в том числе:                             | 398 909 | 255 393 |
| Себестоимость продаж, в том числе:                                                                 | 196 509 | 146 034 |
| Товары                                                                                             | 134 724 | 146 034 |
| Готовая продукция                                                                                  | 61 785  | 0       |
| Коммерческие расходы, в том числе:                                                                 | 131 571 | 59 565  |
| Амортизация                                                                                        | 6 941   | 2 987   |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ                                                                            | 137     | 44      |
| Имущественные налоги                                                                               | 651     | 420     |
| Информационное, техническое, консультативное обслуживание, Таможенное сопровождение                | 20 665  | 20 932  |
| Коммунальные услуги                                                                                | 521     | 528     |
| Малоценное оборудование и запасы                                                                   | 1 050   | 432     |
| Оплата труда                                                                                       | 69 054  | 21 386  |
| Проведение технического контроля, испытаний, разработка конструкторской документации, сертификация | 360     | 2       |
| Прочие затраты                                                                                     | 21 105  | 9 232   |
| Страховые взносы                                                                                   | 11 087  | 3 602   |
| Управленческие расходы, в том числе:                                                               | 70 829  | 49 794  |

|                                      |        |        |
|--------------------------------------|--------|--------|
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ              | 123    | 85     |
| Оплата труда                         | 61 421 | 43 178 |
| Содержание служебного автотранспорта | 45     |        |
| Страховые взносы                     | 9 240  | 6 531  |

## Структура затрат по элементам

### 3.11. Прочие доходы

| Наименование показателя                 | 2025г. | 2024г. |
|-----------------------------------------|--------|--------|
| Прочие доходы строка 2340               | 38 009 | 20 866 |
| в том числе:                            |        |        |
| Аренда                                  | 592    | 485    |
| Штрафы, пени неустойки                  | 2 527  | 687    |
| Оценочные обязательства по оплате труда | 6 135  | 0      |
| Курсовые разницы                        |        | 607    |
| Прочие                                  |        | 18     |
| Проценты к получению                    | 28 755 | 18 067 |
| Доходы от участия в других организациях |        | 1 002  |

### 3.12. Прочие расходы

| Наименование показателя                  | 2025г.  | 2024г.  |
|------------------------------------------|---------|---------|
| Прочие расходы строка 2350, всего        | -46 410 | 109 029 |
| в том числе:                             |         |         |
| Расходы на услуги банков                 | 293     | 643     |
| Курсовые разницы продажа, покупка валюты | 8 331   |         |
| Другие расходы                           | 2 400   | 230     |
| Проценты к уплате                        | 3       | 0       |
| Резервы по сомнительным долгам           | -57 643 | 106 176 |
| Штрафы, пени, неустойки                  |         | 1 980   |
| Реализация прочего имущества(материалов) | 22      |         |
| Расходы на вступление в членство СРО     | 184     |         |

## 4. Налогообложение

Общество ООО «РОДАЛ» находится на общей системе налогообложения, в связи с чем выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций.

### 4.1 Налоги

| Наименование налога | 2025   | 2024   |
|---------------------|--------|--------|
| НДС                 | 22 500 | 54 647 |
| Налог на имущество  | 521    | 412    |
| Транспортный налог  | 73     | 8      |
| Налог на прибыль    | 32 957 | -8 602 |

### 4.2 Налог на прибыль

Для целей начисления налога на прибыль доходы и расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

На формирование отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств повлияли различные методы бухгалтерского и налогового учета:

| Показатель                   | 2025г.  | 2024г. |
|------------------------------|---------|--------|
| Условный расход              | 41 180  | 10 903 |
| ПНР                          | 389     | 49     |
| Эффект от изменения ставки   |         | 7 487  |
| Расход по Налог на прибыль   | 37 177  | 3 465  |
| Показатель                   | 2025г.  | 2024г. |
| Погашение ОНО (начисление)   |         | 48     |
| Погашение ОНА (начисление)   | 3 356   | 37 764 |
| ИТОГО Отложенный налог       | -3 356  | 37 813 |
| Текущий налог на прибыль     | 33 820  | 41 278 |
| Расходы по налогу на прибыль | -37 177 | -3 465 |

## 5. Дивиденды

Решением единственного участника от 03.09.2025г. установлено распределение нераспределенной прибыли на выплату дивидендов в размере 11 708 235 руб.

## 6. Связанные стороны

### 6.1. Участник

Кербут Р.В. владеет 100 % уставного капитала Общества.

### 6.2 Продажа продукции связанным сторонам

В 2025 году и 2024 году Общество не осуществляло реализацию товаров, работ услуг сторонам.

6.3, Бенефициарные владельцы. -  
единственный участник - Кербут Р.В.

### 6.4 Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024г. задолженность Общества перед связанными сторонами отсутствует.

### 6.5 Вознаграждение управленческого персонала.

В 2025 и 2024 гг. Общество выплатило вознаграждения (в том числе заработная плата, отчисления на социальное страхование и обеспечение) на общую сумму 70 784 тыс. руб. и 49 795 тыс. руб. соответственно.

| Информация по выплатам основному управленческому персоналу                                                           |                                                                                                                                                                                                            | 2025   | 2024   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты | Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды, в т.ч. ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде. | 70 784 | 49 795 |

## 7. События после отчетной даты

События, которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, и которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества отсутствуют.

Директор



Р.В. Кербут

20 марта 2026г.