ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РОКАДА» (ООО «РОКАДА»)

426050, УР, г. Ижевск, ул. 9 января ,д. 255, ОГРН: 1171832026167 ИНН: 1840075170 КПП: 184001001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Производство изделий из асфальта или аналогичных материалов (код ОКВЭД 23.99.2)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Основные средства классифицируются по группам:

- сооружения

- машины и оборудование (кроме офисного)

- офисное оборудование

- транспортные средства

- производственный и хозяйственный инвентарь

- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

2.6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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. Раскрытие существенных показателей

3.1. Активы

• Материальные внеоборотные активы (Основные средства): По состоянию на 31.12.2025 стоимость основных средств составила 40 878 тыс. руб., что на 13 466 тыс. руб. ниже показателя 2024 года. Снижение обусловлено начислением амортизации в течение отчетного периода. Сумма

начисленной амортизации за 2025 год составила 13 206 тыс. руб. Выбытия объектов основных средств в отчетном периоде не производилось.

- Запасы: Стоимость запасов на конец отчетного периода составляет 558 тыс. руб. Существенное снижение объема запасов по сравнению с 2024 годом связано с использованием ранее приобретенных материалов в производственном процессе и отсутствием закупок новых партий сырья в конце отчетного периода.

- Дебиторская задолженность: На 31.12.2025 дебиторская задолженность составила 66 375 тыс. руб. Рост показателя связан с расширением объемов реализации и предоставлением отсрочек платежа покупателям. Общество ведет мониторинг платежной дисциплины контрагентов.

3.2. Пассивы

- Капитал и резервы: Нераспределенная прибыль Общества демонстрирует устойчивый рост и составляет 57 425 тыс. руб. Рост прибыли свидетельствует об эффективности текущей деятельности и выбранной стратегии развития.

- Долгосрочные обязательства: В отчетном периоде привлечен долгосрочный заем на сумму 6 677 тыс. руб., что позволило улучшить структуру пассивов и снизить зависимость от краткосрочного финансирования.

- Кредиторская задолженность: Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 29 145 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет, обязательства исполняются своевременно и в полном объеме.

3.3. Оценка финансового состояния

- Коэффициент текущей ликвидности на конец отчетного периода составил 1,28. Значение ниже рекомендуемого норматива (1,5–2,5), что обусловлено опережающим ростом краткосрочной дебиторской задолженности по сравнению с кредиторской задолженностью. Общество принимает меры по ускорению оборачиваемости дебиторской задолженности и контролю за платежной дисциплиной для улучшения ликвидности.

- Коэффициент автономии (финансовой независимости) составил 0,49, что соответствует допустимому значению. Половина активов Общества финансируется за счет собственных средств.

- Информация о существенных фактах хозяйственной жизни, способных повлиять на оценку финансового положения: Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, выданных обеспечений или иных обязательств, которые могли бы существенно повлиять на его финансовое положение в будущем.

События после отчетной даты. События после отчетной даты 31 декабря 2025г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Директор _____ Кайсин Александр Николаевич

4 марта 2026 г.