

ООО «Роторика»

125445, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Левобережный,
ш Ленинградское, д. 69, к. 1 Тел./Факс: +7 (495) 788-71-78
р/с 40702810038000002954,
к/с 30101810400000000225
БИК 044525225 в ПАО СБЕРБАНК

www.rotorica.ru



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

Общество с ограниченной ответственностью "Роторика"

1. Общая информация об организации

Полное наименование- Общество с ограниченной ответственностью «Роторика»

Краткое наименование- ООО «Роторика»

Юридический адрес-125445, г.Москва, ш. Ленинградское, д. 69, к.1

Дата регистрации – 18.05.2012г.

Основной вид деятельности- Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства (ОКВЭД 46.63)

Уставный капитал составляет 30 тыс. руб.

100% принадлежит единственному учредителю – Юрьеву Олегу Игоревичу

Среднесписочная численность сотрудников в 2025 г. составила 50 человек.

2. Общие положения

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

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

3. Учетная политика

3.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2 Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Роторика» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Роторика» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Роторика» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010

«Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	3.3 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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	3.4 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 заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения 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
	3.5 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.
	3.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-

	полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	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, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

4.1 Информация о наличии, движении, начисленной амортизации основных средств, представлена в таблице

Строка 1150 "Материальные внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	31 105 166,79
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02	-13 262 861,51
Итого по строке:	17 842 305,28

4.2 Информация о запасах

4.2.1 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	17 842	9 256	8 790
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Офисное оборудование	182	226	138
Транспортные средства	17 068	8 578	8 541
Другие виды основных средств	593	452	111
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.2.2 Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	1 735	2 530	3 051
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Офисное оборудование	182	226	138
Транспортные средства	1 553	2 177	2 802
Другие виды основных средств	-	127	111

4.2.3 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	12 958	(10 428)	41	(1 609)	1 609	(836)	11 390	(9 654)
	3а 2024 г.	12 626	(9 575)	332	(200)	200	(853)	12 958	(10 428)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	134	(134)	-	-	-	-	134	(134)
	3а 2024 г.	134	(134)	-	-	-	-	134	(134)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 144	(917)	41	-	-	(85)	1 184	(1 003)
	3а 2024 г.	963	(825)	181	-	-	(93)	1 144	(917)
Транспортные средства	3а 2025 г.	10 505	(8 328)	-	(1 609)	1 609	(624)	8 896	(7 343)
	3а 2024 г.	10 505	(7 704)	-	(200)	200	(624)	10 505	(8 328)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 175	(1 048)	-	-	-	(127)	1 175	(1 175)
	3а 2024 г.	1 023	(912)	152	-	-	(136)	1 175	(1 048)

4.2.4 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	229 050	-	371 801	(382 081)	-	-	X	X	218 771	-
	3а 2024 г.	254 919	-	398 508	(424 377)	-	-	X	X	229 050	-
в том числе: Сырья и материалы	3а 2025 г.	610	-	503	(245)	-	-	-	-	868	-
	3а 2024 г.	4	-	1 164	(558)	-	-	-	-	610	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	228 440	-	371 298	(381 835)	-	-	-	-	217 903	-
	3а 2024 г.	254 915	-	397 344	(423 819)	-	-	-	-	228 440	-

5. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	317 444	69 369	29	(43 313)	-	-	343 528
	3а 2024 г.	308 412	88 722	-	(79 690)	-	-	317 444
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	249 369	49 537	29	(16 324)	-	-	282 610
	3а 2024 г.	293 539	26 515	-	(70 686)	-	-	249 369
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	25 131	958	-	(20 582)	-	-	5 506
	3а 2024 г.	10 728	20 818	-	(6 415)	-	-	25 131
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	30 000	12 378	-	-	-	-	42 378
	3а 2024 г.	-	30 000	-	-	-	-	30 000
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 265	3 453	-	(3 698)	-	-	1 021
	3а 2024 г.	762	3 092	-	(2 589)	-	-	1 265
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	10 564	-	-	(2 709)	-	-	7 855
	3а 2024 г.	3 382	7 181	-	-	-	-	10 564
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	2 981	-	-	-	-	2 981
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 115	61	-	-	-	-	1 177
	3а 2024 г.	-	1 115	-	-	-	-	1 115
Итого	3а 2025 г.	317 444	69 369	29	(43 313)	-	X	343 528
	3а 2024 г.	308 412	88 722	-	(79 690)	-	X	317 444

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	378 324	421 525
Затраты на оплату труда	72 013	76 331
Отчисления на социальные нужды	14 473	13 206
Амортизация	3 156	1 865
Прочие затраты	75 949	70 201
Итого по элементам	543 916	583 128
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(3)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	543 912	583 127

7. Денежные средства

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50	67 731,36
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	304 918,24
Итого по строке:	372 649,60

8 «Капитал» Уставный капитал Общества составляет 30 тыс. руб.

По результатам хозяйственной деятельности в 2025 году организация получила чистую прибыль в размере – 52 853 тыс. руб.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в размере 39 885 тыс. руб.

Главный бухгалтер



"31"марта 2026 г.