

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «Редукционно-охладительные установки»

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 «ТД «РОУ».

1.2. Юридический адрес – 656012, г. Барнаул, ул. Лесокирзаводская, д. 5.

1.3. Дата государственной регистрации – 23.03.2016.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.

Пенсионеров и пред пенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- В.Н. Сенькин с долей 51 процентов;
- ЗАО «РОУ» с долей 49 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: В. Н. Сенькин (приказ № 1 от 04.05.2016).

Главный бухгалтер Общества: В. Н. Сенькин (приказ № 1 от 04.05.2016).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Юридическая фирма ООО «ТД «РОУ», основанная в 2016 году, специализируется на торговле оптовой неспециализированной.

**2. Валюта отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО «ТД «РОУ» 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                                |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                        | <b>Основные средства</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                          |
| 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                                                                                                                                                                                   | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»      |

|                                                      |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                           |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                      | с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.                       |                                                                                                           |
|                                                      | <b>Учет материально-производственных запасов</b>                                                                                                                                                |                                                                                                           |
| 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)                             |
|                                                      | <b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>                                                                                                                                            |                                                                                                           |
| 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. |
|                                                      | <b>Учет доходов и расходов</b>                                                                                                                                                                  |                                                                                                           |
| 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                                                                                         |

## 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору аренды № 09/01/25 от 09.01.2025 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

## 6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принятых к учету основных средств не было.

## 8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляют товары, которые были приобретены для продажи.

## **8. Инвентаризация**

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## **9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 134 954 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 192 653 тыс. руб. Снижение данного показателя связано с падением темпов продаж. В настоящее время руководством предприятия уже ведутся переговоры, целью которых является привлечение новых покупателей.

## **10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах**

Бенефициаром компании является г-н Сенькин В. Н., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Барнаул, Северный-Власихинский пр-д, д. 19, кв. 65, а также акционеры ЗАО «РОУ» в лице г-на Дроздова М. В., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Барнаул, Змеиногорский тракт. 102/41 и г-на Нагорнева Е. В., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Барнаул, ул. Партизанская, д. 83, кв. 14. За проверяемый период наше Общество выплаты в их пользу не производило.

## **11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 2 065 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Руководитель Общества

Сенькин

Сенькин В. Н.