

Общество с ограниченной ответственностью «РОСАР-Л»

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 «Росар-Л».

1.2. Юридический адрес – 109383, г. Москва, Вн.тер. г..Муниципальный округ Печатники, ул. Песчаный карьер, д.3.

1.3. Дата государственной регистрации – 07.10.2002.

1.4. Субъект МСП.

1.5. Основной ОКВЭД –46.69.5 торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 22 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 человека
Бухгалтерия	3 человека
Отдел продаж	5 человек
Отдел снабжения	3 человека
Отдел по документам и логистике	2 человека
Склад	7 человек

Пенсионеров 3 человека, предпенсионеров 3 человека.

1.7. Уставный капитал составляет 1 200 000 руб. Участниками являются:

- Е.В. Гоголева с долей 70 процентов;
- В.В. Саркисян с долей 20 процентов;
- Т.В. Мироненко с долей 10 процентов.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор : В.В. Саркисян (приказ №2/К от 04.04.2022).
Главный бухгалтер : И.В. Рычкова (приказ №1 14 от 23.07.2007).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется отделом Бухгалтерия .

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.10. Деловая репутация

ООО «РОСАР-Л», основана 07.10.2002, специализируется на оптовой торговле низковольтной аппаратурой, используемой в широком спектре строительных, монтажных, бытовых сферах, связанных с электротехническим оснащением. Компания длительный период времени является дилером крупных заводов-изготовителей (АО «ИЭК ХОЛДИНГ» ИНН 5074092485, ООО «Курский электроаппаратный завод» ИНН 4632025039, ООО «Электрорешения» ИНН 7721403552), что обеспечивает взаимовыгодные отношения с поставщиками продукции (начисление бонусов за выполненные объемы продаж, скидки на отпускные цены определенных категорий низковольтной аппаратуры).

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «РОСАР-Л» 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,	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
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 с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от продажи, оказания услуг	Выручка от продажи, оказания услуг признается по завершению 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. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды № 23 от 31.12.2022 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.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса остаточная стоимость амортизируемого имущества. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 2.1.

7. Финансовые вложения.

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3.1.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары на складе, материалы, не списанные транспортные расходы (относятся к прямым расходам, списываются ежемесячно пропорционально отгруженной продукции). Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 6.1.

9. Дебиторская задолженность.

Итого на 31 декабря 2025 года:

- дебиторская задолженность, учтенная по договорам, – 47588тыс.руб., в том числе:
 - 43936тыс. руб. – задолженность покупателей (краткосрочная);
 - 3652тыс. руб. – задолженность поставщиков (краткосрочная);
- 1952тыс. руб. – задолженность по НДС по приобретенным МПЗ;
- 204тыс руб. – задолженность по расходам будущих периодов(краткосрочная);
- сумма резерва по сомнительным долгам – 5241тыс.руб.;

- 28тыс руб.- задолженность по подотчетным денежным средствам по сотрудникам;
- данные баланса по строке 1230 «Дебиторская задолженность» – 44534тыс. руб.

Других видов дебиторской задолженности нет.

10. Обязательства.

Итого на 31 декабря 2025 года:

- кредиторская задолженность, учтенная по договорам, – 61521тыс.руб., в том числе:
- 3802000 руб. – задолженность перед покупателями (краткосрочная);
- 57719000 руб. – задолженность перед поставщиками(краткосрочная);
- 794 тыс. руб. – задолженность по НДС(краткосрочная) ;
- 128 тыс. руб. – задолженность по НДС(краткосрочная);
- 857 тыс.руб – задолженность по расчетам с сотрудниками;
- данные баланса по строке 1520 «Кредиторская задолженность» – 65118тыс. руб.

Других видов кредиторской задолженности нет.

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 8.1.

11. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	
Материально-производственные запасы	25.12.2025	
Дебиторская и кредиторская задолженность	25.12.2025	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 695912 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 219876 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на товар, расширение рынка сбыта за счет привлечения новых покупателей. В связи с этим произошло увеличение

себестоимости товара по сравнению с предыдущим периодом на сумму 412039 тыс. руб. Это связано с увеличением штата на 9 чел.

13. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-жа Гоголева Е.В., гражданка РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Москва, ул. Академика Павлова, д.5/2, кв.20. За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026г. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 1 200 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 13110 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.

Генеральный директор

Саркисян В.В.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷⁾		выбыло первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷⁾		
Долгосрочные - всего	5301	за 20 25 г. ¹⁾	9		()			9	
	5311	за 20 24 г. ²⁾	9		()			9	
в том числе:	5302	за 20 25 г. ¹⁾	9		()			9	
(взнос в УК)	5312	за 20 24 г. ²⁾	9		()			9	
	5303	за 20 г. ¹⁾			()				
(группа, вид)	5313	за 20 г. ²⁾			()				
	5304								
и т.д.	5314								
Краткосрочные - всего	5305	за 20 г. ¹⁾			()				
	5315	за 20 г. ²⁾			()				
в том числе:	5306	за 20 г. ¹⁾			()				
(группа, вид)	5316	за 20 г. ²⁾			()				
	5307	за 20 г. ¹⁾			()				
(группа, вид)	5317	за 20 г. ²⁾			()				
	5308								
и т.д.	5318								
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 25 г. ¹⁾	9		()			9	
	5310	за 20 24 г. ²⁾	9		()			9	

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	за год 20 25 г. ²	52 434	()	56 825	(53 593)	-	X	54 772	(-)		
	за год 20 24 г. ³	45 823	(-)	62 842	(62 843)		X	52 434	()		
в том числе:	за год 20 25 г. ²	5	()	2 168	(2 167)			6	(-)		
	за год 20 24 г. ³	3	(-)	1 024	(1 022)			5	()		
сырье и материалы	за год 20 25 г. ²	52 429	(-)	603 929	(601 593)	-		54 765	(-)		
	за год 20 24 г. ³	45 820	(-)	431 424	(424 815)	-		52 429	(-)		
готовая продукция	за год 20 25 г. ²		()		()				(-)		
	за год 20 24 г. ³		(-)		()				(-)		

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
(вид)	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:			
(вид)	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ² за год 20 24 г. ³			-	()	()	-	
в том числе:	за год 20 25 г. ² за год 20 24 г. ³			-	()	()	-	
полученные кредиты и займы	за год 20 24 г. ³			-	()	()	-	
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ² за год 20 24 г. ³	12 840 11 240	2 600 2 000	1 815 1 127	(4 815) (1 527)	() ()	- -	13 240 12 840

в том числе:	за год 20 25 г. ²	12 840	2 600	1 815	(4 815)	()	-	13 240
задолженность по уплате процентов по договорам кредитов и займов	за год 20 24 г. ³	11 240	2 000	1 127	(1 527)	()	-	12 840
кредиторская задолженность	за год 20 24 г. ³	122 080	14 904	-	(71 866)	()	-	65 118
Итого	за год 20 25 г. ² за год 20 24 г. ³	45 375	125 410	-	(48 705)	()	-	122 080
	за год 20 25 г. ²			-	()	()	X	-
	за год 20 24 г. ³			-	()	()	X	-

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Всего	-	-	-
в том числе:			
(вид)			