

Общество с ограниченной ответственностью «РОТСАЛЮТ» ИНН 3905064824 КПП 390601001

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и ОФР за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращённое наименование - ООО «РОТСАЛЮТ».

Дата государственной регистрации: 22.04.2005 г.

Юридический адрес - 236011, Калининградская область, г. Калининград, ул У.Громовой, дом 13В, помещение 1

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Участниками общества являются:

- Никитин Егор Валерьевич с долей 50 %.

- Русакович Виталий Валерьевич с долей 50%.

Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица - президент Русакович Виталий Валерьевич.

Является субъектом малого предпринимательства. Бухгалтерская отчётность организации не подлежит обязательному аудиту.

Списочная численность по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 21 человек.

2. Стандарты, по которым составлена отчётность

2.1 Отчётность сформирована в соответствии с ФЗ №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и Федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ), включая ФСБУ 4/2023.

2.2 Организация применяет упрощённые способы ведения учёта и составляет бухгалтерскую отчётность по упрощённой форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ).

2.3 Организация 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 (в части упрощённого учёта).

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

- Положение по бухгалтерскому учёту «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утверждённое Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учёту «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утверждённое Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утверждённое Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учёту «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утверждённое Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учёту «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утверждённое Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утверждённое Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.5 Учёт доходов и расходов ведётся 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).

- Пересчёт обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

- Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.6 Амортизация основных средств начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учёта.

3. Учётная политика

3.1 В соответствии пунктами 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020 организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

3.2 В соответствии пунктом 7 ПБУ 1/2008, а также планом счетов бухгалтерского учёта и Инструкцией по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 №94н) Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объёме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

3.3 В соответствии пунктами пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учёта для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 №64н), п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012 Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведётся по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»).

4. Инвентаризация

На 31.12.2025 проведена инвентаризация ОС, запасов и расчётов. Расхождений не выявлено.

5. Иная информация

5.1 Раскрытие показателей баланса

5.1.1 Запасы (стр. 1210) — 17 141 тыс. руб.

На конец года остаток товаров на складе составил 17 141 тыс. руб.

5.1.2 Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240) — 24 601 тыс. руб., в том числе отражена дебиторская задолженность перед поставщиками за товар в размере 3 400 тыс. руб., покупателями 8752 тыс. руб. Вся задолженность является краткосрочной и не имеет признаков сомнительной.

5.1.3 Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520) — 46 112 тыс. руб., в том числе задолженность перед поставщиками товара 3 017 тыс. руб., задолженность перед покупателями 12 427 тыс. руб.

5.2 Отрицательный финансовый результат в размере 10 123 тыс. руб. обусловлен недостижением плановых показателей выручки в 2025 году в связи с временным нарушением логистических цепочек. Несмотря на снижение объёмов реализации, Общество в полном объёме сохранило коммерческий потенциал. Для стабилизации ситуации в 2026 году реализована программа оптимизации издержек, что позволит выйти на показатели операционной прибыльности в 2026 году.

Президент _____ (В. В. Русакович)

Дата составления: 31 марта 2026 года.