

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «РОТАНА»

1. Общие сведения

1.1. Организация зарегистрирована 03.06.2004г., ОГРН 1047796392930, ИНН 7730508230.

1.2. Место нахождения (юридический адрес): 117342, Г.МОСКВА, УЛ. ГЕНЕРАЛА АНТОНОВА, Д.3А.

1.3. Основной вид деятельности: 46.46 — «Торговля оптовая фармацевтической продукцией».

1.4. Организация является субъектом малого предпринимательства (СМП).
Бухгалтерская отчетность сформирована по упрощенной системе (формы: Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах).

1.5. Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период составила 19 человек.

1.6. Организация не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ (на основании ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ, как субъект МСП с выручкой менее 800 млн руб. и валютой баланса менее 400 млн руб.).

2. Учетная политика

Учетная политика организации сформирована в соответствии с нормами Федерального закона № 402-ФЗ и ПБУ 1/2008. Учетная политика является базовой (штатной), изменения в учетную политику в течение отчетного периода не вносились.

Основные элементы учетной политики:

- Амортизация ОС и НМА: линейный способ.
- Оценка товарно-материальных ценностей (ТМЦ): по фактической себестоимости их приобретения (включая транспортно-заготовительные расходы, распределяемые пропорционально стоимости товаров).
- Учет товаров: товары отражаются на счете 41 «Товары» по стоимости приобретения (без использования счетов 15, 16).
- Расходы на реализацию: расходы, связанные с продажей товаров, признаются в себестоимости продаж в полном объеме в периоде их возникновения. Расходы на транспортировку: с распределением между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.

- Признание доходов и расходов: метод начисления. Выручка признается по мере отгрузки товаров покупателям (перехода права собственности).

3. Основные показатели деятельности (расшифровка статей баланса и отчета о финансовых результатах)

3.1. Внеоборотные активы (строка 1150 Баланса)

По состоянию на отчетную дату остаточная стоимость основных средств составляет 1678 тыс. руб. Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, отсутствуют.

3.2. Запасы (строка 1210 Баланса)

Стоимость товаров для перепродажи на конец отчетного периода составила 70598 тыс. руб. Оценочный резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

3.3. Дебиторская задолженность (строка 1240 Баланса)

Дебиторская задолженность (краткосрочная) составляет 138905 тыс. руб.
В том числе:

- Задолженность покупателей и заказчиков: 103623 тыс. руб.
- Прочая дебиторская задолженность (налоги, подотчетные лица, депозиты, обеспечительные платежи): 33769 тыс. руб.
- Резерв по сомнительным долгам: 1513 тыс. руб.

3.4. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Кредиторская задолженность (краткосрочная) составляет 106570 тыс. руб.
В том числе:

- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками: 106570 тыс. руб.
- Задолженность по оплате труда и налогам: просроченной задолженности нет.

3.5. Выручка и себестоимость (Отчет о финансовых результатах)

Выручка от оптовой торговли за отчетный период составила 470377 тыс. руб.

Себестоимость продаж (стоимость приобретенных и реализованных товаров, транспортные расходы) составила 160219 тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы (аренда офиса, складов, автомобилей, транспортные услуги, ФОТ, услуги связи, банковское обслуживание, юридические услуги, обслуживание ПО, расходы на рекламу, информационно-маркетинговые услуги, клинические, технические испытания товара, лицензии и др. хоз. расходы) составили 217281 тыс. руб.

3.6. Чистая прибыль (убыток)

По итогам года организацией получена чистая прибыль в размере 46071 тыс. руб. (стр. 2400 ОФР).

4. Расшифровка отдельных видов расходов (ФОТ и налоги)

В отчетном периоде сумма начисленной заработной платы и вознаграждений по договорам ГПХ работников составила 62806 тыс. руб.

Страховые взносы начислены в размере 10792 тыс. руб.

Налоговые обязательства перед бюджетом (НДС, налог на прибыль) исполняются своевременно. По состоянию на отчетную дату недоимка по налогам отсутствует.

5. Операции с аффилированными лицами

Сделок с аффилированными лицами (учредителями, взаимозависимыми организациями) в отчетном периоде не совершалось. Задолженность учредителя перед обществом и общества перед учредителем отсутствует.

6. События после отчетной даты

Существенных событий, оказавших влияние на финансовое состояние организации после 31 декабря 2025 года, не произошло.

7. Решение о распределении прибыли

По итогам 2025 года чистая прибыль в размере 46071 тыс. руб. не распределялась.

Генеральный директор Фирсов В.Г.

Главный бухгалтер Батищева О.Н. +7 (915) 021 28 16

«31» марта 2026 г.