Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Родонит» (ООО «Родонит»)

Идентификационный номер налогоплательщика: 7806052889

Адрес в пределах местонахождения:Российская Федерация, 195067, г. Санкт-Петербург, Волго-Донской пр-кт, д.1

Общество имеет обособленные подразделения:

Обособленное подразделение "РОДОНИТ-Воронеж", Российская Федерация, 394074, Воронежская область, г Воронеж, ул Новосибирская, 13

Обособленное подразделение "РОДОНИТ-Миасс", Российская Федерация, 456316, г.Миасс, Челябинская обл., ул.Парковая, д.90

Обособленное подразделение "РОДОНИТ-Муром", Российская Федерация, 602266, Владимирская обл, г.Муром, Владимирское шоссе, д.7

Обособленное подразделение "РОДОНИТ-Камбарка", Российская Федерация, 602266, Удмуртская Республика, м.о. Камбарский район, г Камбарка, ул Маяковского, стр. 2А/2

1. Основные виды экономической деятельности (пп.а п.46 ФСБУ 4/2023)

Основной вид деятельности - оптовая торговля материалами для литейной промышленности (торговля оптовая неспециализированная ОКВЭД 46.90).

2. Аудит

Общество подлежит обязательному аудиту. Решением общего собрания участников №6 от 24.11.2025 утвержден аудитор Общества для проведения аудита за 2025год ООО "Регион-Аудит, номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций ОРНЗ 11206043684, ИНН 7841304458, ОГРН 1047855111897

3. Существенные аспекты Учётной политики и представленная информация в бухгалтерской (финансовой) отчётности (пп.б п.46 ФСБУ 4/2023)

Бухгалтерский учёт Общества осуществляется на основе следующей учётной политики.

3.1.Основа составления отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учёта, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г N 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчётности организации в Российской Федерации

Учётная политика Общества для целей бухгалтерского учёта на 2025 год утверждена приказом ООО «Родонит» от 27.12.2024г. №13

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год и предшествующие периоды подготовлена по РСБУ с соблюдением принципа сопоставимости данных. Корректировки показателей прошлых периодов и входящих остатков не осуществлялись.

3.2. Нематериальные активы

Общество применяет Стандарт ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" (Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 86н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"), ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в редакции Приказа N 87н от 30.05.2022 года (Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н "О внесении изменений в Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"), утверждённым Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204-н (ред.от 30.05.2022). Нематериальные активы на начало и конец 2025г.- отсутствуют. Таблица 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.3. Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденные Приказом Минфина от 17.09.2020г. Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100000руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на его приобретение отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 г. № 07-01-09/68312). Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом и соответствующие условиям, установленным п.4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС (п. 4 ФСБУ 6/2020, п. 7.1ПБУ 1/2008). Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020).

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (п. 17 ФСБУ 26/2020).

Периодичность начисления амортизации – ежемесячно. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращает с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

В бухгалтерской отчетности основные средства отражаются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях его сохранности учитывается за балансом (п. 40 ФСБУ 6/2020, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 г. № 07-04-18/01).

Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт основных средств рассматриваются как прочие расходы в составе расходов по обычным видам деятельности и учитываются в размере фактических затрат единовременно в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены.

Малоценные объекты основных средств стоимостью менее 100000 руб. за единицу и средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности) со сроком использования свыше 12 месяцев включаются в состав материально-производственных запасов и списываются на затраты единовременно после ввода их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован контроль за их движением за балансом на счете МЦ04 «Количественный учет малоценных основных средств».

Группы учета основных средств отражены в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.4. Наличие и движение прав пользования активами, учёт аренды

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды склады, офисные помещения не учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договоре аренды. По договорам аренды (субаренды) на неопределенный срок организация не применяет стандарт ФСБУ 25/2018 в соответствии с пп1 п.5 ФСБУ 25/2018.

В 2025г. производились выплаты по договорам лизинга №АА037784165 от 08.07.24г., №АА0551320858 от 11.12.25г. По лизингу рассчитываются процентные расходы по ФСБУ 25/2018.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. (в ред.от 29.06.2022)

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования

предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений (п. п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018).

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя (п. 33 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ N Р-133/2021-ОК ЛИЗИНГ.

В декабре 2025г. по Договор аренды земельного участка №63-49.Ю/25 от 22.12.25 с Администрацией Камбарского района принят земельный участок. Наличие и движение прав пользования активами отражено в таблице 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. (ред.от 06.04.2015г.) В 2025 году Общество размещало средства по РЕПО сделкам в ПАО Сбербанк и АО "Райффайзенбанк", депозиты в ПАО "Совкомбанк", в Банке ВТБ (ПАО). На 31.12.2025г. размещено на РЕПО в Сбербанке 40482тыс.руб. в Райффайзенбанке 15021тыс.руб., на депозите в Совкомбанке 80000тыс.руб, в ВТБ 400тыс.руб. Итого 135903тыс.руб. Остаток займа, выданного ООО ПП "ДЫМОФФ" по договору займа №03/08-2025 от 12.08.25 1968тыс.руб и процентов по нему- 203тыс.руб. Проценты по неснижаемому остатку в отчете о финансовых вложениях не отражены, т.к. не являются финансовыми вложениями , а увеличивают сумму денежных средств.

Структура, наличие и движение финансовых вложений приведены таблице 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.6. Отложенные налоговые активы и обязательства

Учет отложенных налогов ведется в Обществе на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 20.11.18 №236н

Отложенный налог на прибыль (стр.2412 Отчета о финансовых результатах) обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде и составил 2242тыс.руб.

В 2025г. реализуется балансовый метод с отражением в учете постоянных и временных разниц. Общество за 2025г. рассчитало расход по налогу на прибыль, отраженный в стр.2410 Отчета о финансовых результатах 42903тыс.руб. как сумму:

-текущего налога на прибыль, отраженного на счете 99.01.1 «Прибыли и убытки от хозяйственной деятельности». Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на

прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02) и составляет 45146тыс.руб.

-отложенного налога на прибыль. Временные разницы в отчете о финансовых результатах отражены в сальдированной свернутой форме - 2242тыс.руб.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства на 31.12.25 отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») 4757тыс.руб. и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») 1343тыс.руб.

Учет ведется по видам активов и обязательств.

3.7. Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019) (канцелярские товары, офисные принадлежности, офисный инвентарь и т.п. отражаются на счете 10 "Материалы" и списываются на соответствующую статью управленческих расходов).

В составе запасов учитываются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для выполнения работ, оказании услуг;

товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

инструменты, инвентарь, специальная одежда и другие аналогичные объекты, используемые при продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

готовая продукция.

При отпуске запасов в производство или ином выбытии их оценка производится:

материалы – по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

товары – по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Структура, наличие и движение запасов приведены таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.8. Незавершенное производство

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 незавершенное производство отсутствует.

3.9. Долгосрочные активы к продаже (ДАП)

Учёт ДАП ведётся Обществом в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращению деятельности» утв. Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н (ред.от 05.04.2019)

Под ДАП понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже и др.) ДАП оценивается по балансовой стоимости соответствующего основного

средства или другого внеоборотного актива на момент его переквалификации в долгосрочный актив к продаже. Последующая оценка ДАП осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

В составе ДАП учитываются следующие объекты основных средств:

Автотранспортные средства Общества, снятые с учёта в ГИБДД

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 долгосрочные активы отсутствуют.

3.10. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относится к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок погашения таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению таких активов и обязательств. Дебиторская задолженность на 31.12.25 классифицирована, как краткосрочная. Долгосрочные обязательства на 31.12.25 строка 1450 бухгалтерского баланса составляют 1554тыс.руб., остальные обязательства классифицированы, как краткосрочные.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные и долгосрочные исходя их предполагаемого срока их использования (погашения) после отчетной даты. На 31.12.25 в бухгалтерском балансе в строке 1170 отражен предоставленный займ 2171тыс.руб, относящийся к долгосрочному вложению, остальные финансовые вложения относятся к краткосрочным.

3.11. Дебиторская задолженность

Расчеты с поставщиками и подрядчиками представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги (счета 60.02, 60.22). В Балансе суммы авансов, уплаченных поставщикам и подрядчикам, отражаются за вычетом сумм НДС, учитываемым на счете 76.ВА (380тыс.руб).

Расчеты с покупателями и заказчиками - задолженность по отгруженным товарам, выполненным работам (счет 62.01)за вычетом резерва по сомнительным долгам, учтенного на счете 63 (8049тыс.руб).

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами - развернутое сальдо по субконто контрагент, договор по счетам 76.05, 76.35

Расходы будущих периодов - сальдо на конец периода по счетам 97, 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность имеет следующую структуру:

Категория задолженности	Дебиторская задолженность, тыс.руб.	
	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	97 289	72 028
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	17 444	26 125
Расчеты по налогам и	7 930	666

сборам		
Сальдо по ЕНС	1 453	1 387
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 544	8 768
Расходы будущих периодов	1 040	1 006
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	175	175
Расчеты с подотчетными лицами	110	0
Итого дебиторская задолженность	129 985	110 154

В 2025 году по результатам инвентаризации списана дебиторская задолженность за счет прочих расходов в сумме 604тыс.руб.

- 31.01.2025 Омега Синто ФаундриМашинери ЛТД (OMEGA SINTO FOUNDRY MACHINERY Ltd) в сумме 574тыс.руб. в связи с истечением срока исковой давности и отсутствием возможности ввоза оплаченного товары из Соединенного королевства Великобритании в РФ.

- 31.08.25 ООО "СТАЛЬ-ДИЗАЙН" ИНН 5250074861 11тыс.руб

- 30.09.25 МИФНС России №1 по Воронежской обл. 19,6тыс.руб

Дебиторская задолженность в рамках одного договора отражается в бухгалтерском балансе свернуто.

Наличие и движение дебиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год.

3.12. Кредиты и займы

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008г. №107н (ред.от 06.04.2015)

По состоянию на 31.12.2025 у Общества займы и кредиты отсутствуют.

Заемные средства на осуществление экологической деятельности в 2025 году не получались

3.13. Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие виды задолженности:

расчеты с поставщиками и подрядчиками счет 60.01;

расчеты с покупателями и заказчиками - авансы полученные от покупателей счет 62.02 за минусом НДС с авансов, учитываемом на счете 76.АВ (675тыс.руб);

расчеты с персоналом по оплате труда;

расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС

расчеты по налогам и сборам;

расчеты по социальному страхованию и обеспечению счет 69.09;

расчеты с подотчетными лицами;

расчеты с разными дебиторами и кредиторами счет 76.05 развернутое по субконто контрагент, договор, счет 76.К.

Кредиторская задолженность имеет следующую структуру:

Категория задолженности	Кредиторская задолженность, тыс.руб.	
	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	806	11 816
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 807	71 303
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	12 087	3 095
Расчеты с персоналом по оплате труда		3 499
Расчеты по налогам и сборам	96	400
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 471	1 415
Расчеты с подотчетными лицами	1	3
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	919	83
Итого кредиторская задолженность	20 187	91 615

Кредиторов, являющихся взаимосвязанными лицами, в учете нет.

В 2025 году по результатам инвентаризации на 31.12.2025 не выявлена кредиторская задолженность подлежащая списанию в счет прочих доходов.

Кредиторская задолженность в рамках одного договора отражается в бухгалтерском балансе свернуто.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025го4.

Различия в отражении дебиторской и кредиторской задолженности в 2024 и 2025 нет, сведения раскрыты сопоставимо.

3.14. Оценочные, условные обязательства и активы

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (в ред. от 06.04.15)

В бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам создается при отказе контрагента оплатить задолженность в досудебном (претензионном) порядке. Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам учитываются в составе прочих расходов и отражаются на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».

В целях осуществления контроля за движением дебиторской задолженности, по которой был создан резерв по сомнительным долгам, организован учет на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов».

В 2025 году созданы резервы по сомнительным долгам на 7462тыс.руб., списано резервов 710тыс.руб, остаток резервов на 31.12.25 на сумму 8 048тыс.руб.

Резерв под обесценение ТМЦ в 2025 году не создавался в связи с отсутствием в запасах у Общества неликвидных материальных ценностей

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в 2025 году создан.

3.15. Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

Учёт расходов ведётся Обществом в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (в ред. от 06.04.2015)

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Соответствуют сумме строк 2120, 2210, 2220 отчета о финансовых результатах.

Расходы от основного вида деятельности:

Наименование показателя	Код	Бухгалтерский учет, тыс.руб.
Себестоимость продаж	2120	636 060

Коммерческие расходы:

Наименование показателя	Код	Бухгалтерский учет, тыс.руб.
Всего	2210	87 208
Расходы на оплату труда		47 237
Транспортные расходы		11 348
Отчисления на социальные нужды		8 354
Аренда складов		6 895
Командировочные расходы		1 206
Амортизационные отчисления		2 387
Добровольное медицинское страхование		1 021
Прочие		8 760

Управленческие расходы:

Наименование показателя	Код	Бухгалтерский учет, тыс.руб.
Всего	2220	31 608
Расходы на оплату труда		21 402
Отчисления на социальные нужды		3 744
Амортизационные отчисления		473
Аренда офисов		2 358
Командировочные расходы		635
Прочие		2 996

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы

Расходы, признаваемые прочими расходами:

расчетно-кассовое обслуживание и прочие банковские расходы дебиторская задолженность (при списании безнадежных долгов);

Курсовые разницы, отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса

прочие расходы.

Наименование показателя	Код	Бухгалтерский учет, тыс.руб.
Всего	2350	13 333
Курсовые разницы		429
Резервы по сомнительным долгам		6 842
Услуги банков		1 120
Прочие		4 942

Элементы затрат по обычным видам деятельности приведены в таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.16. Государственная помощь

Государственная помощь информация о которой подлежит раскрытию в соответствии ПБУ 13/2020 «Учёт государственной помощи» в 2025 году не выделялась таблица 11 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

3.17. Доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы

Учёт доходов ведётся Обществом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (в ред. от 27.11.2020)

Информация о выручке от продажи работ и услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости работ, услуг, а также управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99).

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества:

Наименование показателя	Код	Бухгалтерский учет, тыс.руб.
Выручка	2110	889 914

Выручка представляет собой доходы Общества за 2025 г. от осуществления деятельности по следующим видам:

Наименование показателя	Бухгалтерский учет, тыс.руб.	Доля в выручке
Торговля	582 718	65,4
Производство оборудования	257 006	28,9
Производство материалов	42 902	4,8

Работы	6 816	0,8
Услуги прочие	969	0,1

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества и (или) имущественных прав. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим способом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

право собственности на товар перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами Общества:

проценты от банка на остаток по расчетному счету;

проценты от банка по сделкам РЕПО;

восстановление ранее списанных резервы по сомнительным долгам;

курсовые разницы

прочие внереализационные доходы;

Наименование показателя	Код	Бухгалтерский учет, тыс.руб.
Проценты к получению	2320	37 733
Прочие доходы	2340	8 964

В соответствии с ФСБУ 4/2023 произведен зачет между показателями прочих доходов и расходов, при условии что они связаны с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни. Курсовые разницы отражены в строке 2350 прочие расходы, как разница между отрицательными и положительными курсовыми разницами.

3.18. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств Общества проводится в соответствии применяет с Федеральным стандартом ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (п. 2 Приказа Минфина России от 13.01.2023 N 4н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация ").

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Обществом согласно ч.3 ст.11 Закона № 402-ФЗ и п.27 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, инвентаризация активов и обязательств проводится комиссией в сроки, утверждённые приказом руководителя.

Перед составлением бухгалтерской(финансовой) отчётности за 2025 год инвентаризация проведена.

3.19. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчёте о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения. Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчёта о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2025г. остатки денежных средств на расчетных счетах Общества составляет 134399тыс.руб.

Информацию по движению денежных средств Общество раскрывает в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011г. №11

3.20. Расчеты с бюджетом по налогам

В 2025 году сумма налоговых платежей, начисленных Обществом в бюджеты различных уровней за отчетный период, составила 145 270тыс.руб.

Структура начисленных налоговых платежей (тыс.руб.) за 2025 год представлена в таблице:

Наименование налога	Начислено платежей	% в общей сумме начисленных платежей
Налог на прибыль	45 146	31,1
Налог на доходы физических лиц	19 340	13,3
Налог на добавленную стоимость	62 487	43
Страховые взносы	18 113	12,5
Налог на имущество	62	
Транспортный налог	122	0,1
Итого	145 270	100

Задолженность по налогам и сборам представляет собой текущие налоговые платежи Общества, срок уплаты которых в соответствии с действующим налоговым законодательством наступает в 2026 году.

Сальдо единого налогового счета по состоянию на 31.12.2025 года составляет 1453тыс.руб.

3.21. Корректировка данных предшествующего отчётного периода в связи с изменением учётной политики отсутствует

4. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели бухгалтерского баланса, отчёта о финансовых результатах, отчёта об изменении капитала, отчёта о движении денежных средств, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчётности в соответствии с федеральными стандартами (в частности, информация о наличии и движении отдельных видов активов и обязательств) (п.п.в) п 46 ФСБУ 4/2023

Общим собранием участников Общества 28.03.2025 рассмотрена и утверждена бухгалтерская финансовая отчётность организации за 2024 год. По итогам 2024 года прибыль Общества составила 78014тыс.руб., 27300тыс.руб направлено на выплату дивидендов, нераспределенная прибыль на 31.12.24 -

437329тыс.руб. В отчётном периоде чистая прибыль составила - 125824тыс.руб, 36200тыс.руб. направлено на выплату дивидендов

Собственный капитал Общества на 31 декабря 2025 года в сумме 526 972тыс.руб. представляет собой вложения собственников в Уставный капитал Общества – 20тыс.руб., нераспределенную прибыль, оставшуюся в распоряжении Общества – 526 952тыс.руб.

Задолженность Общества по выплате дивидендов по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

5. Информация, не раскрываемая в бухгалтерском балансе, отчёте о финансовых результатах, отчёте об изменениях капитала, отчёта о движении денежных средств, но подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчётности в соответствии с федеральными стандартами (п.п.г) п.46 ФСБУ 4/2023

5.1.Уставный капитал, доли

Информация об уставном капитале и долях раскрывается Обществом в соответствии с п.47,48 ФСБУ 4/2023

Уставный капитал организации составляет 20 000 (Двадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.

Учредители и аффилированные лица организации

Учредителями общества являются физические лица, с выделением долей в уставном капитале :

Муравьев Юрий Николаевич - директор (48%) бенефициар;

Фомин Александр Иванович - заместитель директора (23,5%);

Березовский Александр Андреевич - главный инженер (11%);

Надежкина Юлия Николаевна - главный менеджер (2,5%);

Дружевский Михаил Александрович (15%)

5.2. Сведения о бенефициарном владельце

Информация о бенефициарном владельце раскрывается Обществом в соответствии с п.п. д) п.46 ФСБУ 4/2023

Сведения об основаниях, свидетельствующих о том, что лицо является бенефициарным владельцем	Имеет участие (48%) в уставном капитале ООО «Родонит»
Размер доли (в процентах)	48%
Фамилия, имя, а также отчество (если иное не вытекает из закона или национального обычая)	Муравьев Юрий Николаевич ИНН 780405078862

5.3. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». (в ред.от 27.11.2020) п.п. 46 ФСБУ 4/2023

Связанные стороны	**Характер отношений**	**Вид операции**	**Отражение в отчетности (да/нет)**
ООО "ТССТ "ЛЕСМАШ" ИНН	Учредитель Общества	Доля в собственности организации 10%. ООО "ТССТ "ЛЕСМАШ"	да

7802023284 Директор ООО "Родонит" Муравьев Ю.Н.		является поставщиком ООО "Родонит". В 2024г. поставки на 24629тыс.руб	

5.4. Условные обязательства и активы

Информация об условных обязательствах и активах раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (в ред. от 06.04.15)., п.п. г) п.46 ФСБУ 4/2023.

Общество в 2025 выступало истцом и ответчиком в судебных разбирательствах, приведенных ниже

По состоянию на 31.12.2025 у Общества имеются незавершённые судебные разбирательства по вопросам взыскания долга с покупателей (условные обязательства):

Судебные дела 2025г.

№ п/п	Суд	№ дела	Истец	Ответчик	Требования (руб.)	Решение/Постановление		
						1 инстанция	Апелляция	Кассация
1	Арбитражный суд СПб и ЛО	А56-107585/2017	ООО «РОДОНИТ»	ООО «ТМТ» Беларусь	380594,76	22.05.2018 решение о взыскании. 31.12.25-санация требования включены в реестр (№35)		
2	Арбитражный суд СПб и ЛО	А56-24536/2020А56-72007//2020	ООО «РОДОНИТ»	ООО "ЛИТЕЙНЫЙ ЗАВОД ФИНИСТ"	90320,62	Исп.производство №849317/20/78004-ИП от 16.07.2020		
3	Арбитражный суд СПб и ЛО	А56-62446/2025	ООО «РОДОНИТ»	ООО "ТРЕЙДСЕРВИСКОМПАНИ"	1216010,00	Исп. производство №92063/26/77054-ИП от 17.02.26		
4	Арбитражный суд СПб и ЛО	А56-112355/2025	ООО «РОДОНИТ»	ООО "КАЛУЖСКИЙ ЛИТЕЙНЫЙ ЗАВОД"	545395,50	19.01.2026 решение о взыскании, исп. лист отправлен приставам		
5	Арбитражный суд СПб и ЛО	А56-121952/2025	ООО «РОДОНИТ»	ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ТРАНСПО	3631732,20	17.03.2026 решение о взыскании по мировому соглашению		

				РТНОЕ МАШИНОСТРОЕНИЕ"				
6	Арбитражный суд Челябинской области	А76-22022/2025	ООО «РОДОНИТ»	ООО «ИНТЕКЛИТ»	2277192,00	27.10.2025 решение о взыскании по мировому соглашению. получен исп. лист, готовится заявление о возбуждении ип		

Общество раскрывает информацию, связанную с будущим возможно вероятным но непрогнозируемым и неоцениваемым риском ухудшения финансового состояния, определяемым в связи в общей нестабильной экономической ситуацией, кризисными явлениями в экономике, ухудшением платежеспособности как населения, так компаний-покупателей, в том числе в условиях возможного ухудшения ситуации. Общество отдельно отражает существенную неопределенность по осуществлению деятельности в связи с введением в отношении РФ и юридических лиц РФ необоснованных и неправомерных санкций и ограничений их коммерческой деятельности.

Вне зависимости от внешних возможно вероятных непрогнозируемых факторов Общество, его должностные лица и участники (акционеры) заявляют и подтверждают намерения добросовестно исполнять существующие обязательства и осуществлять деятельность в будущем.

5.5. События после отчётной даты

Информация о событиях после отчётной даты раскрывается Обществом в соответствии с п.п.г) п.46 ФСБУ 4/2023

Отражено событие после отчетной даты:

За период с 31 декабря 2025 года до момента сдачи годовой отчетности 12.02.26 проведена корректировка реализаций ООО "Завод Агрокабель" ИНН 5311007801 от 01.08.25 на 533970 в т.ч. НДС 88995 и 08.09.25 на 62820 в т.ч. НДС 10470, в связи с подписанием соглашения об урегулировании претензионных требований от 03.02.2026

5.6. Размер вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу

Размер вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу, включая заработную плату, премии, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчётном периоде и начисленные на них налоги и иные обязательные платежи (п. 12 ПБУ 11/2008)

	2025 (тыс. руб.)	2024 (тыс. руб.)
ФОТ	19 611	18 524
Страховые взносы	3 435	3 045
Итого	**23 046**	**21 569**

Все вознаграждения управленческому персоналу являются краткосрочными, долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

5.7. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2025 году отсутствуют.

5.8. Крупные сделки

В марте 2025 произведена отгрузка Комплекс приготовления холоднотвердеющих смесей (ХТС) с регенерацией в адрес ЗАО "МЗПВ" ИНН 7445024175 на сумму 67380000 включая НДС 20%, в мае 2025 приобретено транспортное средство ТС бортовой на шассии ISUZU ELF VIN:LWLDAANK6RL004114 на сумму 7500000 включая НДС 20%

5.9. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются действия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Расчет показателей ликвидности баланса:

Показатель	Расчет	Величина		Комментарий
Коэффициент абсолютной платежеспособности $К_{АП}$ = стр.1250 : стр.1520 Ф1	134 399 : 21 076	6,38		Для погашения текущих обязательств ресурсов достаточно
Коэффициент срочной ликвидности $К_{СЛ}$ = (стр.1200- стр.1210) : стр.1520 Ф1	(521 401 - 121 014) : 21 076	19,00		
Коэффициент текущей ликвидности $К_{ТЛ}$ = стр.1200: стр.1520 Ф1	521 401 : 21 076	24,74		
Коэффициент обеспеченности собственными средствами $К_{ОСС}$ = (стр.1300- стр.1100) : стр.1200 Ф1	(526 972 - 37 747) : 521 401	0,94		

Предприятие имеет положительную структуру баланса за 2025 г., оборотные средства финансируются за счет собственных источников.

Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31.12.2025г., тыс.руб
Основные средства	1150	30 820
Финансовые вложения	1170	2 171
Отложенные налоговые активы	1180	4 757
Запасы	1210	121 014

НДС по приобретенным ценностям	1220	99
Дебиторская задолженность	1230	129 985
Финансовые вложения	1240	135 903
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	134 399
Итого активы		559 148
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 343
Прочие обязательства	1450	1 554
Кредиторская задолженность	1520	21 076
Оценочные обязательства	1540	8 204
Итого пассивы		32 17
Стоимость чистых активов		526 972

Директор Муравьев Ю.Н.

Главный бухгалтер Резниченко Н.С.

Дата : 27 марта 2026г.