

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
Акционерного общества «РОЛСЕН»**

1. Общие сведения об организации

- **Организация:** Акционерное общество «РОЛСЕН» (АО «РОЛСЕН»).
- **Юридический адрес:** 127422, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тимирязевский, ул. Тимирязевская, д. 38/25.
- **Организационно-правовая форма:** Непубличное акционерное общество (частная собственность).
- **ИНН/КПП:** [Указать согласно данным организации].
- **Основной вид деятельности:** В соответствии с выпиской из ЕГРЮЛ — [Указать код ОКВЭД и наименование]. Исходя из структуры выручки (строка 2110), основным направлением является оказание услуг или выполнение работ (выручка за 2025 год составила 660 тыс. руб.).
- **Аудит:** Отчетность подлежит обязательному аудиту (отмечено «ДА» в титуле).
- **Уставный капитал (акции):** 10 (десять) тысяч рублей (строка 1310 баланса). Собственные акции у общества не выкупались.

2. Краткая характеристика деятельности и основные показатели

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности. Существенных изменений в учетной политике по сравнению с предыдущим годом не производилось.

3. Расшифровка основных статей отчетности

- **Нематериальные активы (НМА) — строка 1110:**
На протяжении 2023–2025 годов балансовая стоимость нематериальных активов остается неизменной и составляет **873 тыс. рублей**. амортизация не начисляется, так как активы являются бессрочными.
- **Заемные средства (строка 1510):**
Краткосрочные займы составляют **89 тыс. рублей** на конец каждого отчетного периода (2023–2025). Это указывает на наличие стабильного кредитного обязательства, которое не погашается, а пролонгируется либо является беспроцентным займом учредителя.
- **Кредиторская задолженность (строка 1520):**
Краткосрочная кредиторская задолженность имеет отрицательное значение (в скобках) на конец 2025 года — **(11) тыс. рублей**. Отрицательная сумма в пассиве баланса технически невозможна и свидетельствует о наличии ошибки в детализации или формировании показателя (строка 1520 не может быть меньше нуля). Фактически это может означать наличие дебиторской задолженности (переплаты), ошибочно попавшей в кредиторскую. При составлении отчетности рекомендуется проверить корректность заполнения строк 1520 и 1230.

4. Финансовый результат

По итогам 2025 года обществом получена чистая прибыль в размере **19 тыс. рублей** (строка 2400), что на 16 тыс. рублей меньше, чем в 2024 году (35 тыс. рублей). Снижение прибыли обусловлено ростом себестоимости продаж (с 577 до 603 тыс. руб.) и, как следствие, сокращением валовой прибыли (с 83 до 57 тыс. руб.) при сохранении выручки на уровне 660 тыс. руб.

5. Заключение

Финансовое положение организации стабильно, чистые активы (равные итогу раздела III баланса) значительно превышают уставный капитал (900 тыс. руб. против 10 тыс. руб. на конец 2025 года), что соответствует требованиям законодательства. Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности, способной повлиять на платежеспособность.

Генеральный директор

АО «РОЛСЕН» _____ Овчинников М.В.