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	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	6 881	-	316 304	(323 158)	-	-	X	X	26	-
	За 2024 г.	8 322	-	533 361	(534 803)	-	-	X	X	6 881	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	23 723	(278)	8 085	-	(16 577)	-	(153)	-	15 854	(165)
	За 2024 г.	25 305	(153)	10 900	-	(12 605)	-	(153)	-	23 723	(278)
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	23 650	(278)	8 067	-	(15 915)	-	(153)	-	15 803	(165)
	За 2024 г.	25 206	(153)	10 871	-	(12 426)	-	(153)	-	23 650	(278)
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	73	-	18	-	(662)	-	-	-	51	-
	За 2024 г.	99	-	29	-	(179)	-	-	-	73	-
Итого	За 2025 г.	23 723	(278)	8 078	-	(16 577)	-	(153)	X	15 854	(165)
	За 2024 г.	25 305	(153)	10 900	-	(12 605)	-	(153)	X	23 723	(278)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

			Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		
			поступило	списано	

Наименование показателя	Период	На начало года	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифи-цировано	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	37 118	919	-	(21 137)	-	-	17 645
	За 2024 г.	46 918	776	-	(10 824)	-	-	37 118
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	36 087	791	-	(20 415)	-	-	17 085
	За 2024 г.	45 820	332	-	(10 189)	-	-	36 087
авансы полученные	За 2025 г.	747	128	-	(630)	-	-	367
	За 2024 г.	770	442	-	(590)	-	-	747
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	284	1	-	(92)	-	-	193
	За 2024 г.	328	2	-	(45)	-	-	284
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	37 118	919	-	(21 137)	-	X	17 645
	За 2024 г.	46 918	776	-	(10 824)	-	X	37 118

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	157	130
Отчисления на социальные нужды	48	39
Амортизация	-	-
Прочие затраты	9 758	11 716
Итого по элементам	9 963	11 885
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	6 854	1 441
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 817	13 326

Директор _____ Цветков Андрей Александрович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Роллинг"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Роллинг» по состоянию на 31 декабря 2025.

1. Общая информация

- Сокращенное наименование – ООО «Роллинг».
- Юридический адрес — Российская Федерация, 394068, Воронежская обл, г. Воронеж, Беговая ул, дом № 2/3, кв. 86.
- Дата государственной регистрации — 27.01.2020.
- Основной вид деятельности: торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями ОКВЭД 45.31.
- Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человека.
- Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 100 тыс. рублей, оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Федотов Александр Евгеньевич.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Цветков Андрей Александрович.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка (*строка 2110 ОФР*):

- выручка по основному виду деятельности — 316 503 тыс. руб.

Себестоимость (*строка 2120 ОФР*):

- себестоимость продаж — 313 196 тыс. руб.

Коммерческие расходы (*строка 2210 ОФР*):

- транспортные услуги — 2 310 тыс. руб.
- услуги по хранению и складированию — 2 571 тыс. руб.
- услуги по организации и развитию продаж — 4 251 тыс. руб.

- прочие расходы — 830 тыс. руб.

Прочие доходы (*строка 2340 ОФР*):

- премии от поставщиков — 6 728 тыс. руб.
- прочие доходы — 670 тыс. руб.

Прочие расходы (*строка 2350 ОФР*):

- прочие расходы по УКД — 581 тыс. руб.
- прочие расходы — 96 тыс. руб

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Настоящая Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

1. Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете").
2. Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.
3. Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Общество обеспечивает сохранность первичных учетных документов в течение установленных сроков в соответствии с требованиями ФСБУ 27/2021.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет:

1. Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010),
2. Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02),
3. Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),
4. Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010),

5. Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02),

2.2 Учет основных средств

- После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
- Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.
- Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

- Запасы списываются по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО).
- Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Аренда

В отношении договоров аренды организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.4 Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

2.5 Данные текстовые пояснения наряду с табличными являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Роллинг» за 2025 г.

Табличные пояснения включают информацию по следующим показателям:

6. Запасы
7. Дебиторская задолженность
8. Кредиторская задолженность
10. Расходы по обычным видам деятельности

Дата составления текстовых пояснений « 04 » марта 2026 года

Директор Цветков А.А.