

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РОЛЕКС"

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью "Ролекс" (далее – ООО «Ролекс» или Общество) зарегистрировано 12.07.2005 Управление Федеральной налоговой службы по Тульской области, ОГРН 1057747430146, ИНН 7713559210, КПП 713001001. Адрес местонахождения: 301130, ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н ЛЕНИНСКИЙ, СП. ЛЕНИНСКИЙ, УЛ. НАБЕРЕЖНАЯ, Д. 7, ЛИТЕРА 3
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. оплачен полностью.
- 1.3. Единственный учредитель ФИЛИПСКИЙ ФЕДОР ПЕТРОВИЧ.
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – **ТИТОВА ОЛЬГА ВЯЧЕСЛАВОВНА**.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: 68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек.
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 1 (п. 8 ПБУ 1/2008). Общество в 2025 году применяло общий режим налогообложения.
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.
- 3.4. Учет доходов и расходов.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Расходы 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).
- 3.5. Финансовые вложения.
Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.
К финансовым вложениям относятся:
 - инвестиции организации в ценные бумаги;
 - уставные капиталы других организаций;
 - займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.
- 3.6. Основные средства.
Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта.

3.7. Учет материалов.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

3.8 Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 3 784 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 6 182 тыс. руб.

Расходы за 2025 год – 3 547 тыс. руб., за 2024 год составили 5 949 тыс. руб.

Убыток по результатам 2025 года составил 15 тыс. руб., за 2024 году прибыль 353 тыс. руб.

5. Основные средства.

На балансе числятся основные средства, остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2025 года составляет 87 тыс. рублей.

6. Финансовые и другие оборотные активы. Дебиторская и кредиторская задолженность.

В финансовых и других оборотных активах отражены денежные средства на расчетном счете, НДС, не принятый к вычету и дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составила 355 тыс. руб. Задолженность текущая, резервы по сомнительным долгам в отчетном периоде не начислялись.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составила 599 тыс. руб. Задолженность текущая, просроченной задолженности нет.

7. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

8. Налог на прибыль.

ООО применяет общий режим налогообложения. Сумма налога на прибыль за 2025 год составила 55 тыс. рублей.

9. Информация о связанных сторонах.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанное лицо	Основание связанности
Филипский Федор Петрович	Единственный участник
Титова Ольга Вячеславовна	Генеральный директор

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2025 год (тыс. руб.):

Связанное лицо	Наименование операции	Выплаты
Филипский Федор Петрович	Выплата дивидендов	-
	Выплата заработной платы	-
Титова Ольга Вячеславовна	Выплата дивидендов	-
	Выплата заработной платы	624

Размер вознаграждения (заработная плата, надбавки и премии) основного управленческого персонала Общества за 2025 год составил 624 тыс. руб.

8 Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов.

Генеральный директор
ООО «Ролек»
21.03.2026г.

Титова О.В.