

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РОЛСТЕК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РОЛСТЕК» за 2025 год

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РОЛСТЕК» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025г. и за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность ООО «РОЛСТЕК» за 2025 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 29.07.2018) "О бухгалтерском учете";

- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н;

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

– Бухгалтерский баланс

– Отчет о финансовых результатах

– Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «РОЛСТЕК» зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области 24.08.2006, ОГРН 5067746335520, ИНН 7705749232, КПП 504201001, юридический адрес: 141305, Московская область, г Сергиев Посад, ул Центральная, дом 1, ПОМЕЩ. 9, ЭТАЖ 1, КОРПУС 83

Уставный капитал — 10 000 руб. (Десять тысяч), оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Ройзман Владимир Петрович ИНН 771804383736

Генеральный директор Общества: Ройзман Оксана Геннадьевна

Сведения о конечном бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о конечном бенефициарном владельце: Ройзман Владимир Петрович ИНН 771804383736.

Основные виды деятельности.

Основные виды деятельности Общества:

46.1 Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе

Дополнительный ОКВЭД 28.9 Производство прочих машин специального назначения

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 12 человек.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

Основные положения Учетной Политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами,

нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества передана на обслуживание в специализированную организацию ИП Андреев Артем Игоревич по договору № 1/Б от 01.10.2025

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта « 1 С: Предприятие, 8.3 .».

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает 5% от величины итогов бухгалтерской отчетности.

Основание: п. 6.2.1 Концепции бухгалтерского учета в рыночной экономике России, п. 7.4 ПБУ 1/2008, п. 3 ЛБУ 22/2010, п. 11 ПБУ 4/99

В целях исправления бухгалтерских ошибок существенной признается информация, которая превышает 5% величины показателя от соответствующих строк в балансе.

Основание: п. 6.2.1 Концепции бухгалтерского учета в рыночной экономике России, п. 7. 4 ЛБУ 1/2008, п. 3 ЛБУ 22/2010, п. 11 ЛБУ 4/99

Краткий обзор основных положений учетной политики

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в Учётной политике
Основные средства	Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС
Учет аренды	Применять нормы <u>ФСБУ 25/2018</u> только к тем договорам аренды, которые предусматривают переход права собственности на объект аренды к арендатору либо предусматривают сдачу объекта аренды в субаренду. Учет операций по всем остальным договорам аренды вести без применения <u>ФСБУ 25/2018</u>
Запасы	Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как - оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 <u>ФСБУ 5/2019</u> "Запасы". 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.
Дебиторская задолженность	Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) списывать на убытки.
Денежные средства и денежные эквиваленты	Валюта отчетности — рубль. Счета, имеющиеся у организации в разных банках, в разной валюте (рубли, юани, доллары, евро), но возможность отправлять только рубли
Выручка	Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.
Расходы	Прямые расходы признаются только по мере реализации товаров, работ или услуг, в стоимости которых затраты включаются. Прямые расходы, которые относятся к остаткам нерезализованной продукции, при расчете налога на прибыль не учитываются. Если в отчетном периоде отсутствуют доходы, то организация может признать только косвенные расходы. Расходы, относимые на себестоимость всех видов продукции (оказываемых услуг), формируют финансовый результат в последний день текущего месяца.
Порядок признания коммерческих расходов и управленческих расходов	Расходы, которые напрямую с производством не связаны или согласно технические регламентам в него не включены, относятся как: <ul style="list-style-type: none"> • косвенные расходы и отражаются на сч.26 «общехозяйственные» (списываются по методу Директ-костинг) • внереализационные расходы — их считать отдельно на сч.91. При этом косвенными расходами признаются только такие расходы, которые невозможно отнести к прямым по объективным причинам.

Изменения / дополнения в УП течении 2025г не вносились.

Основные показатели деятельности организации за 2025 год

В отчетном году выручка ООО «РОЛСТЕК» составила (тыс.руб):

1	Выручка за отчетный период	19559
2	По прочим видам деятельности	402
Всего выручки		19961

Затраты на производство и реализацию продукции

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	4590
Затраты на оплату труда	12254
Отчисления на социальные нужды	2826
Амортизация	235
Прочие затраты	13215
Итого по элементам	33124
Прочие расходы	1696
Итого расходы	34820

Прочие доходы и расходы

Расхождения в отчете о финансовых результатах за 2024г

Наименование показателя	код	сданных в 2024г	сданных в 2025г
Прочие доходы	2340	11 049	2 548
Прочие расходы	2350	(9 443)	(942)

Разница в прочих доходах и прочих расходах возникла из-за зачета показателей (Курсовые разницы). Согласно п.28 ФСБУ4/23 произошел зачет между статьями баланса.

Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 г. отсутствует.
ФОТ за 2025 год: 12254 тыс.рублей

Информация о связанных сторонах

ООО «РОЛСТЕК» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Принцип непрерывности деятельности компания подтверждает и раскрывает в пояснении чистых активов за три года;

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	13447	29915	34736

События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.