ООО ТД "Роллер"
603014, г. Нижний Новгород, ул. 50-летия Победы, д. 18, оф. 210; тел./факс 241-64-83; e-mail: roller1@mail.ru
ИНН 5259110183, КПП 525901001, Р/с 40702810042000003826 в Волго-Вятском банке СБ РФ
К/с 30101810900000000603 БИК 042202603

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО ТД «Роллер».
1.2. Юридический адрес – 603014, г.Нижний Новгород, ул. 50-летия Победы, д.18, офис 210
1.3. Дата государственной регистрации – 03.02.2014г.
1.4. Основной ОКВЭД – 49.90 - торговля оптовая неспециализированная.
1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека:
директор и главный бухгалтер.
В Обществе работает 1 пенсионер по совместительству на ставке 0,5, предпенсионеров в компании нет.
1.6. Уставный капитал составляет 20 000 руб.
Единственным участником Общества является Д. С. Карапетянц – 100%.
1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Директор Общества: Д.С.Карапетянц (приказ № 1 от 03.02.2014).
Главный бухгалтер Общества: И.С. Орнатская (приказ № 2 от 09.02.2014).
Кадровый учет и расчет оплаты труда осуществляется главным бухгалтером.
1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту.
1.9. Деловая репутация
ООО Торговый Дом «Роллер» успешно работает на рынке продукции производственно-технического назначения с 2014 года. В настоящее время основным направлением деятельности Общества является оснащение предприятий подшипниками. Главная задача Общества состоит в обеспечении предприятий высококачественными подшипниками в максимально короткие сроки, чтобы исключить простой оборудования у контрагентов.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО ТД «Роллер» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты и способы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С: Предприятие».

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Бухгалтерская отчетность Общества состоит из Бухгалтерского баланса за 2025 год, Отчета о финансовых результатах за 2025 год и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

ООО ТД «Роллер» является субъектом малого предпринимательства согласно ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ», поэтому:

- не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (Основание: п. 2 ПБУ 18/02).

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору краткосрочной субаренды № СА/24/26 от 01.11.2024г, № СА/25/40 от 01.12.2025г. без права выкупа. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

На 31.12.2025г. основных средств на балансе нет.

7. Нематериальные активы

На 31.12.2025г. нематериальных активов на балансе нет.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары. Основную часть запасов (товаров) составляют подшипники, которые были приобретены для перепродажи. Резерв под снижение стоимости за отчетный год не создавался. В виду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, не создавая резерв под обесценение запасов (п. 32 ФСБУ 5/2019).

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 2547 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 171 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с ростом спроса на продукцию.

Одновременно с этим, в связи с сокращением расходов по основному виду деятельности на 217 тыс. руб. в 2025 году была получена прибыль 79 тыс. рублей, что является положительным показателем по сравнению с предыдущим периодом, 2024 годом, в котором был получен убыток 290 тыс. руб.

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром Общества является его единственный участник Карапетянц Д.С. , гражданин РФ, адрес постоянного проживания: г. Нижний Новгород, ул. Маршала Казакова, д. 6А, кв. 33 За проверяемый период (2025 год) Общество выплаты в его пользу не производило.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	300	240	531
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	4,46	16,36	13,73
Коэффициент абсолютной ликвидности	4,34	6,71	12,78
Коэффициент платежеспособности	4,8	18,21	15,35

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 20 тыс. рублей.

Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью Общества и его платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности и платежеспособности показывают, что Общество своевременно может выполнять финансовые обязательства, а краткосрочную задолженность Общество сможет погасить немедленно в полном объеме за счет денежных средств, причем на протяжении 3-х лет.

Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 2,32%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 59 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году.

Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 16 марта 2026 года.

Руководитель Общества

Директор Д.С.Карапетянц