

Пояснения к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

*Общество с ограниченной ответственностью «Роли»
(ООО "РОЛИ")*

ИНН 6321421700, КПП 632101001, ОГРН 1166313161409

*Юридический адрес: 445043 Самарская обл., г.Тольятти, ул.Ворошилова, д.12А,
ком.61А*

1. Общая информация об организации

1.1 ООО «Роли» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата государственной регистрации 09.12.16г.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) и в соответствии с пунктом 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность организации за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская отчетность была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, у организации отсутствует намерение по ликвидации.

1.2 Основной вид деятельности – Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания (ОКВЭД 56.10.1).

1.3 Среднесписочная численность сотрудников: 2 человека

1.4 Единоличный исполнительный орган - директор Бычков Егор Сергеевич (Решение № б/н от 23.11.21г., сроком на 5 лет)

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

1. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н., с учетом права организации на применение упрощенных

способов ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской отчетности.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Отраслевые стандарты, регулирующие бухгалтерскую отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

3. Информация по учетной политике организации в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерской отчетности и отчете о финансовых результатах.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы», используя кассовый метод учёта.

3.1 К основным средствам относятся объекты стоимостью свыше 100 тыс. рублей. Объекты основных средств стоимость не более 100 тыс. рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются единовременно.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Организация применяет упрощенные способы учета основных средств п.3 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Переоценка основных средств организацией не производится.

3.2 Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация не создает резерв под обесценивание запасов и отражает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

В составе запасов отражены материалы и иные активы, используемые в деятельности организации.

Списание запасов в момент выбытия осуществляется по средней себестоимости.

3.3 Резервы по сомнительным долгам отсутствуют, так как сомнительной дебиторской задолженности и просроченной дебиторской задолженности организация не имеет.

3.4 Уставный капитал составляет 260 тыс. рублей. Состоит из 100%-ой доли одного участника – Бычкова Е.С. Задолженность по внесению доли в уставный капитал отсутствует.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.5 Организация имеет долгосрочную задолженность в виде долгосрочно полученного займа в сумме 1 401 тыс. руб.

3.6 Просроченной кредиторской задолженности, задолженности по заработной плате и налогам организация не имеет.

3.7 Выручка организации за отчетный период составила 21 211 тыс. рублей, выручка получена по основному виду деятельности.

3.8 Расходы по обычным видам деятельности составили 16 661 тыс. рублей, в том числе себестоимость продаж 7 691 тыс. рублей.

3.9 Налог УСН за 2025 год составил 256 тыс. рублей

3.10 По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 3 994 тыс. рублей

4. Иная существенная информация о финансовом положении организации на отчетную дату и финансовых результатах ее деятельности за отчетный период.

Иная существенная информация о финансовом положении организации на отчетную дату, финансовых результатах её деятельности за отчетный период, отсутствует.

Событий после отчетной даты, существенно влияющих на оценку активов и обязательств, не выявлено.

Дата составления пояснений 30.03.26г.

Директор

Бычков Е.С.