Общество с ограниченной ответственностью «РОК»

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 «РОК».

1.2. Юридический адрес – 193079, Санкт-Петербург г, Народная ул, дом 2, литер А, помещение 1Н, комната 9

1.3. Дата государственной регистрации – 11.10.2022г.

1.4. Основной ОКВЭД – 77.39 Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 1 110 000 руб. Участники общества:

Красночубенко Олег Леонидович - 50%

Рогоньян Нина Алексеевна – 50%

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: С.О.Красночубенко (приказ № 1 от 18.10.2022).
Главный бухгалтер: С.О.Красночубенко (приказ № 2 от 18.10.2022).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется директором общества.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «РОК» основано в 2022 году, специализируется на предоставлении в аренду промышленного оборудования.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «РОК» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

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.

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.

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	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	средств с бухгалтерского учета.	
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)"

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

У Общества нет арендованных объектов.

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» учтена

Флексографическая цилиндрическая печатная машина рулонного типа – 1шт

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют

8. Запасы

Запасы отсутствуют.

8. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	30.11.2025	- Недостачи и излишки не выявлены
Денежные средства в кассе	31.03.2025 30.06.2025 30.09.2025 30.12.2025	Недостачи и излишки не выявлены
Денежные средства на банковском счете	На 31.12.2025 года	Недостачи и излишки не выявлены
Дебиторская задолженность	На 31.12.2025 года	Недостачи и излишки не выявлены
Оценочное обязательство по сомнительным долгам, в том числе списанные дебиторские долги за балансом	На 31.12.2025 года	Недостачи и излишки не выявлены
Кредиторская задолженность, в том числе заемные средства	На 31.12.2025 года	Недостачи и излишки не выявлены
Расчеты с сотрудниками, в том числе по подотчету	На 31.12.2025 года	Недостачи и излишки не выявлены

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 720 тыс. руб., что аналогично показателю прошлого года. Себестоимость услуг по сравнению с предыдущим периодом уменьшилась на сумму 53 тыс. руб

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарами компании являются Красночубенко Олег Леонидович - гражданин РФ (Россия) и Рогоньян Нина Алексеевна – гражданин РФ (Россия). За проверяемый период наше Общество выплаты в их пользу не производило.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов.

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	987 т.руб	996 т.руб	1 110т.руб

У Общества на конец 2025 года чистые активы положительные, но недостаточны при уставном капитале в 1 110 тыс. рублей. Также не существует проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. За 2025 год Общество получило убыток в 2025 году в размере 9 тыс. рублей, но у руководства нет намерения ликвидироваться или существенно сокращать деятельность, активы и обязательства отражаются в отчетности в обычном порядке. Общество будет уменьшать размер уставного капитала (ч. 4 ст.30 закона 14 об Обществах с Ограниченной Ответственностью). Неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор С.О.Красночубенко