Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "РОЛС"

(ООО «РОЛС»)

ИНН: 7804691713 КПП 780401001 ОГРН: 1227800034351

Адрес: 195220, Город Санкт-Петербург, дор Кушелевская, д. 6, к. 1, стр. 1, пом. 22Н, ОФИС 1

1. Общая информация об организации

ООО «РОЛС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
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.

2. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Производство промышленных роботов и робототехнических устройств (код ОКВЭД 28.99.5)

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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

3.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.
Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).
Начисление амортизации объекта основных средств 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.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

3.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

3.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу 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).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	-
Затраты на оплату труда	441
Отчисления на социальные нужды	130
Амортизация	-
Прочие затраты	531
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 103

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Денежные потоки от финансовых операций	
Поступления - всего	732
в том числе: денежных вкладов собственников (участников)	732
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	732
Сальдо денежных потоков за период	100
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	71
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	171

4. Органы управления

Общество с ограниченной ответственностью «АЙРОС-СИСТЕМ» (ОГРН 1227800034362, ИНН 7804691720, КПП 780201001, место нахождения юридического лица: 194361, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. поселок Левашово, ш. Горское, д. 171, стр. 4), в лице Генерального директора Павлова Александра Борисовича, 07 апреля 1978 года рождения, место рождения – гор. Ленинград, паспорт 40 22 409331, выдан ГУ МВД России по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области 02 июня 2023 года, зарегистрированного по адресу: г. Санкт-Петербург, пр-кт Луначарского, д. 44, кв. 121, действующего на основании Устава - владелец 50% уставного капитала Общества;
Общество с ограниченной ответственностью «ИНЖЕНЕРНО-ТЕХНИЧЕСКИЙ ЦЕНТР АТОМ» (ОГРН 1227700371766, ИНН 7743384293, КПП 774301001, место нахождения юридического лица: 125504, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Западное Дегунино, ул. Пяловская, д. 7, стр. 3, офис 306, помещ. 1), в лице Генерального директора Бодрова Сергея Дмитриевича, 07 октября 1992 года рождения, место рождения – гор. Санкт-Петербург, паспорт 40 12 631860, выдан ТП №13 отдела УФМС России по Санкт-Петербургу и Ленинградской обл. в Выборгском р-не гор. Санкт-Петербурга 10 декабря 2012 года, зарегистрированного по адресу: г. Санкт-Петербург, пр-кт Луначарского, д. 62, корп. 2, кв. 310, действующего на основании Устава – владелец 50% уставного капитала Общества.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 115 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Убыток организации за отчетный период составила 988 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года.

6. Информация о деятельности

Компания планирует ликвидацию в 2026 году в связи с отсутствием деятельности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. Дата составления пояснений: 25 февраля 2026 года.

Генеральный Директор _____ Верюжский Олег Леонидович