

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах
за 2025г. Общества с ограниченной ответственностью «РОЛ-ТЭК»

1. Краткая характеристика деятельности организации:

1.1. Сокращенное наименование ООО «РОЛ-ТЭК»

1.2. Юридический адрес: 117628, г. Москва, б-р Дмитрия Донского, дом. 2, корп. 1, кв. 247

1.3. Дата государственной регистрации 05.12.2015г.

1.4. Основные виды экономической деятельности 46.76.6; 13.92; 13.99.9; 22.23; 25.11; 25.12; 25.62; 25.99; 43.29; 47.52.73; 47.9; 47.99; 52.29; 73.20; 82.99.

1.5. Численность сотрудников 5 чел.

1.6. Уставный капитал 40.000,00

1.7. Участники

Юзефович Игорь Владимирович с долей 50%;

Андрюшенков Павел Николаевич с долей 50%.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества Юзефович Игорь Владимирович (Приказ № 1 от 06.12.2015г.).

Главный бухгалтер Общества Юзефович Елена Николаевна (Приказ № 2 от 06.12.2015г.).

2. Общие положения:

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «РОЛ-ТЭК» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, так как является субъектом малого предпринимательства. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

3. Информация об учетной политике экономического субъекта в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах:

3.1. 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 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Оценка запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Фактическая себестоимость товаров формируется в общем порядке в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, возникающие до передачи товаров в продажу, учитываются (п.21 ФСБУ 5/2019) в фактической себестоимости товаров.

Товары учитываются по фактической себестоимости на счете 41, без использования счетов 15 и 16.

Товары списываются по средней себестоимости.

Расходы на продажу по итогам месяца относятся на себестоимость проданных товаров (работ, услуг) полностью.

3.2. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с производством продукции, работ, услуг. Они учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 (Продажи). (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. № 94н) (пояснения к счету 26). Расходы, связанные с реализацией продукции, работ и услуг (в т.ч. расходы на упаковку и транспортировку) учитываются на счете 44 и в конце месяца списываются в полном объеме в дебет счета 90.

3.3. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. (п. 3 и п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Дата составления пояснений «30» марта 2026г.

Генеральный директор



Юзефович И.В.