Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «РОЛИКС ПРИНТ» составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «РОЛИКС ПРИНТ». Юридический адрес – 117105, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Нагорный, Нагорный проезд, д. 7, стр. 5, этаж 2, помещ.1. Дата государственной регистрации – 15.04.2015.

Основной вид деятельности - полиграфическая деятельность (основной ОКВЭД – 18.11 Печатание газет). Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 36 человек, в том числе: пенсионеров – 1чел., предпенсионеров – 3чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Участниками являются:

- Лунев Роман Владимирович с долей 33.3 процента;
- Климашевский Александр Николаевич с долей 33.4 процента;
- Панченко Антон Анатольевич с долей 33.3 процента.

Генеральный директор Общества: Лунев Р.В. (приказ № 1 от 18.03.2015). Главный бухгалтер: Дмитриева М.В. (приказ № 2 от 01.05.2018).

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «РОЛИКС ПРИНТ» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. 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.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

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. Система налогообложения - УСН с объектом «доходы минус расходы». Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение. 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. 3 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 дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99, п.18 и п.26 ФСБУ 05/2019, п.5 и п.12 ПБУ 9/99
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. Общество арендует производственное помещение по договору аренды № 216-А-25 от 01.08.2025_(АП) сроком на 11 месяцев без права выкупа и передачи в субаренду. 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
В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принято к учету четыре единицы полиграфического оборудования, в том числе три машины б/у по остаточной стоимости.

7. Финансовые вложения
В составе финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения» (Депозитные счета) баланса отражены остатки на депозитных счетах.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Дебиторская и кредиторская задолженность	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 217 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 114 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с расширением производства и увеличения штата. В связи с этим произошло увеличение себестоимости полиграфических услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 52 тыс. руб.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах (п. 3 ПБУ 11/2008, ч. 4 и 5 ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

11. Информация о деятельности, соблюдение принципа непрерывности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД):

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	56 189	5 318	3 676
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	2,24	0,67	0,58
Коэффициент абсолютной ликвидности	2,24	0,67	0,58

У Общества чистые активы на за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. руб. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности и финансовой устойчивости – положительные и соответствуют норме. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 50 871 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 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «РОЛИКС ПРИНТ» Лунев Р.В.