

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РОШИ»

1. Основные виды экономической деятельности

В отчетном периоде основным видом деятельности Организации являлась Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах (47.71) , что соответствует информации, представленной в ЕГРЮЛ.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Изменения в учетную политику, требующие ретроспективного представления информации, в отчетном периоде не вносились.

Основные положения учетной политики Организации:

2.1. Бухгалтерский учет основных средств

Основными средствами Организации признаются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимостью более 100 000 руб. за единицу учета

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к бухгалтерскому учету. Указанные объекты учитываются на забалансовом счете.

При начислении амортизации основных средств применяется линейный способ.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.2. Учет запасов

Оценка запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Учет готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

2.3. Резервы предстоящих расходов

Организация создает резерв по сомнительным долгам, а также резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников в соответствии с разработанной методикой.

3. Нематериальные активы

В отчетном периоде и сопоставимом периоде 2024 года Организация не приобретала, не создавала, не использовала и не списывала объекты, признаваемые нематериальными активами в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и учетной политикой Организации. Капитальные вложения в объекты нематериальных активов в 2025 и 2024 годах не производились.

4. Основные средства

В отчетном периоде и сопоставимом периоде 2024 года Организация не приобретала, не создавала, не использовала и не списывала объекты, признаваемые основными средствами в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и учетной политикой Организации. Капитальные вложения в объекты основных средств в 2025 и 2024 годах не производились.

В отчетном периоде и сопоставимом периоде 2024 года у организации отсутствовали основания признания прав пользования активами в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

5. Финансовые вложения

Информация о составе, стоимости и движении финансовых вложений раскрыта в строке 1230

6. Запасы

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, не имеется.

7. Дебиторская задолженность

Просроченной дебиторской задолженности не имеется.

8. Обязательства

Информация о составе, стоимости и движении обязательств Организации раскрыта в таблице 8.1 [8.2, 8.3]

9. Обеспечение обязательств

Обязательства отсутствуют

11. Расходы по обычным видам деятельности

Отражены в балансе

11. Государственная помощь

В отчетном периоде и в сопоставимом периоде 2024 года Организация не получала и не использовала государственную помощь.

12. Иная информация

12.1. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели бухгалтерского баланса

Информация, требующая дополнительного раскрытия, отсутствует.

12.2. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели отчета о финансовых результатах

Информация, требующая дополнительного раскрытия, отсутствует.

12.3. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели отчета о целевом использовании средств

Информация, требующая дополнительного раскрытия, отсутствует.

12.4. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели отчета об изменениях капитала

Информация, требующая дополнительного раскрытия, отсутствует.

12.5. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели отчета о движении денежных средств

Информация, требующая дополнительного раскрытия, отсутствует.

12.6. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

12.7. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами по состоянию на 31.12.2025 являются:

Участники, владеющие более, чем 20% уставного капитала Общества	Рошкован Артем Сергеевич , 60% Андропова Кристина Сергеевна , 40%
Генеральный директор Общества	Рошкован Артем Сергеевич
Члены Совета директоров Общества	Отсутствует
Прочие связанные стороны Общества	Отсутствует

Бенефициар — Рошкован Артем Сергеевич

Сделки, совершенные со связанными сторонами в отчетном периоде

№ п/п	Вид сделки	Наименование связанной стороны - участника сделки	Сумма сделки, тыс. руб.
1	Выплата дивидендов	-	-
2	Получение займов от связанной стороны	-	-
3	Возврат займов связанной стороне	-	-
4	Выплата дохода по займам, полученным от связанной стороны	-	-
5	Аренда имущества у связанной стороны	-	-
6	Сдача в аренду имущества связанной стороне	-	-
7	Приобретение товара у связанной стороны	-	-
8	Продажа продукции (товара), оказание услуг связанной стороне	-	-

Задолженность по расчетам со связанными сторонами

Отсутствует

В отчетном периоде осуществлялись выплаты управленческому персоналу организации. В соответствии с п. 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» под основным управленческим персоналом организации понимаются:

- генеральный директор;

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения основного управленческого персонала в 2025 году не осуществлялись.

12.8. Информация об условных обязательствах и условных активах

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность организации, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию, о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, в деятельности организации на отчетную дату не существует.

12.9. Информация о средствах индивидуализации, созданных собственными силами экономического субъекта

Организация является правообладателем товарных знаков, созданных собственными силами.

12.10. Информация о структуре капитала Общества

Наименование участника Общества	Номинальная стоимость доли, принадлежащей участнику, руб.	Доля участника в уставном капитале, %
Рошкован Артем Сергеевич	60 000 ,00	60 %
Андропова Кристина Сергеевна	40 000,00	40%

12.11. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

В 2025 году организация не выступала в качестве поручителя по сделкам, заключенным третьими лицами, не предоставляло имущество в обеспечение сделок

12.12. Непрерывность деятельности

Руководство организации оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. Результаты данной оценки позволяют сделать вывод о том, что влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности организации в обозримом периоде будет не существенным.

Организация не имеет признаков, свидетельствующих о ее несостоятельности, и способна продолжать деятельность в последующие периоды.

Генеральный директор

Рошкован А.С.

31 марта 2026 г.

