

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «РОЛГРАД»

ИНН 3459069651, КПП 345901001, ОГРН 1163443067996

Адрес: 400017, Волгоградская обл., г.о. город-герой Волгоград, г. Волгоград, ул. Тракторостроителей,
зд. 356

I. Общие положения

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Основные виды экономической деятельности ООО «РОЛГРАД»:

- 46.90 «Торговля оптовая неспециализированная»
- 33.12 «Ремонт машин и оборудования»

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

II. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что не применяются следующие ПБУ:

- 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

1. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

2. Основные средства

К основным средствам относятся активы свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

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.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

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.

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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

3. Учет материально-производственных запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценивание не производится. Резерв под обесценение запасов Обществом не создается.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

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

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. Учет доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

6. Учет расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Канаев Иван Сергеевич, доля участия – 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – директор Канаев Иван Сергеевич (Решение о продлении полномочий №10 от 20.07.2025г., на три года).

Главный бухгалтер – Сибилева Елена Александровна.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

4. Основные средства													
4.1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Период	на начало года		поступило	изменения за период						на конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) – всего	3а 2025 г	21 672	(5 581)	2 512	-	-	(3 676)	-	-	-	-	24 183	(9 257)
	3а 2024 г	9 146	(3 156)	14 603	(2 077)	1 077	(3 502)	-	-	-	-	21 672	(5 581)
в том числе:													
Здания	3а 2025 г	5 213	(58)	85	-	-	(180)	-	-	-	-	5 298	(238)
	3а 2024 г	322	(1)	4 891	-	-	(57)	-	-	-	-	5 213	(58)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г	2 249	(479)	1 664	-	-	(833)	-	-	-	-	3 914	(1 312)
	3а 2024 г	1 217	(33)	1 032	-	-	(446)	-	-	-	-	2 249	(479)
Офисное оборудование	3а 2025 г	-	-	265	-	-	(66)	-	-	-	-	265	(66)
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г	12 813	(4 852)	-	-	-	(2 415)	-	-	-	-	12 813	(7 267)
	3а 2024 г	6 211	(3 097)	8 680	(2 077)	1 077	(2 833)	-	-	-	-	12 813	(4 852)
Земельные участки	3а 2025 г	887	-	-	-	-	-	-	-	-	-	887	-
	3а 2024 г	887	-	-	-	-	-	-	-	-	-	887	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г	509	(191)	497	-	-	(182)	-	-	-	-	1 006	(373)
	3а 2024 г	509	(26)	-	-	-	(165)	-	-	-	-	509	(191)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства				
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	
Амортизируемые основные средства - всего	14 040	15 204	5 103	
в том числе:				
Здания	5 060	5 155	321	
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 601	1 770	1 185	
Офисное оборудование	199	-	-	
Транспортные средства	5 547	7 961	3 114	
Другие виды основных средств	633	318	483	
Неамортизируемые основные средства - всего	887	887	887	
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы				
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются				
Земельные участки	887	887	887	
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости				

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

2. Запасы

6. Запасы										
6.1. Наличие и движение запасов										
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	3 631	-	55 678	(56 670)	-	-	X	X	2 639
	За 2024 г.	4 766	-	71 047	(72 182)	-	-	X	X	3 631
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	3 631	-	39 767	(2 475)	-	-	(38 284)	-	2 639
	За 2024 г.	4 766	-	46 125	(4 347)	-	-	(42 912)	-	3 631
Товары	За 2025 г.	-	-	5 730	(41 257)	-	-	35 528	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 835	(54 738)	-	-	39 903	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	10 182	(12 938)	-	-	2 756	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 087	(13 096)	-	-	3 009	-	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность											
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	18 111	-	11 694	422	(17 977)	(58)	-	-	12 191	-
	За 2024 г.	14 621	-	17 934	-	(14 425)	(19)	-	-	18 111	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 124	-	1 751	-	(6 109)	(10)	-	-	1 755	-
	За 2024 г.	8 506	-	6 109	-	(8 477)	(14)	-	-	6 124	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 972	-	10 043	-	(11 866)	(48)	-	-	10 100	-
	За 2024 г.	6 073	-	11 825	-	(5 920)	(5)	-	-	11 972	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	(100)	422	-	-	-	-	322	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	15	-	-	-	(1)	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	43	-	-	-	(28)	-	-	-	15	-
Итого	За 2025 г.	18 111	-	11 694	422	(17 977)	(58)	-	X	12 191	-
	За 2024 г.	14 621	-	17 934	-	(14 425)	(19)	-	X	18 111	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 715	3 119	-	(8 900)	-	-	4 934
	За 2024 г.	15 628	8 637	-	(13 549)	(1)	-	10 715
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	632	924	-	(632)	-	-	924
	За 2024 г.	18	632	-	(18)	-	-	632
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 683	2 187	-	(7 683)	-	-	2 187
	За 2024 г.	13 519	7 683	-	(13 517)	(1)	-	7 683
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	645	-	-	(226)	-	-	419
	За 2024 г.	378	267	-	-	-	-	645
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 710	-	-	(358)	-	-	1 352
	За 2024 г.	1 665	44	-	-	-	-	1 710
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	37	7	-	-	-	-	45
	За 2024 г.	26	11	-	-	-	-	37
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	9	-	-	(11)	-	-	7
	За 2024 г.	23	-	-	(14)	-	-	9
Итого	За 2025 г.	10 715	3 119	-	(8 900)	-	X	4 934
	За 2024 г.	15 628	8 637	-	(13 549)	(1)	X	10 715

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

4. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	46 403	59 549
Затраты на оплату труда	2 016	1 700
Отчисления на социальные нужды	600	479
Амортизация	3 676	3 502
Прочие затраты	14 389	14 371
Итого по элементам	67 085	79 601
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	67 085	79 601

Директор

02 марта 2026г.



Канаев И.С.