

Адрес: 107392, г. Москва, ул. Просторная, д. 14,
корп.3, кв. 15, ком.1

ОГРН 1027739080918 ОКПО 47628600
ИНН 7729359577 КПП 771801001

ООО «РОЛЛС-МЕТ»

Общество с ограниченной ответственностью «РОЛЛС-МЕТ»

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год. ООО «РОЛЛС-МЕТ»

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «РОЛЛС-МЕТ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «РОЛЛС-МЕТ» было зарегистрировано 14.11.1997 Московской регистрационной палатой с Рег. № 870801, 19.08.2002 МИФНС № 46 по Москве была внесена запись в ЕГРЮЛ о регистрации с ОГРН 1137746140388, ИНН 7729359577, КПП 771801001, юридический адрес: 107392, Москва г, Просторная ул, дом 14, корпус 3, квартира 15, комната 1

1.2. Единственным участником Общества является Фисенко Сергей Владимирович-100 % доля в уставном капитале.

1.3. Основной вид деятельности организации: Производство частей железнодорожных локомотивов, трамвайных и прочих моторных вагонов и подвижного состава; производство путевого оборудования и устройств для железнодорожных, трамвайных и прочих путей, механического и электромеханического оборудования для управления движением, ОКВЭД 30.20.4.

1.4. В период с 15.08.2022 по 26.01.2026 было зарегистрировано обособленное подразделение по адресу: Московская область, Раменский г.о., Раменское г., Карла Маркса ул., д. 5/12, ком. 6-7.

1.5. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика ООО «РОЛЛС-МЕТ»

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Как малое предприятие, которое ведет бухучет в упрощенном порядке, общество не применяет:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль.
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

2.2. Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

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

2.3. Учет запасов

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.5. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

По дебету счета 20 «Основное производство» отражаются прямые расходы, связанные непосредственно с производством готовой продукции и работ по обработке давальческого сырья.

Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство», по мере выпуска продукции закрываются на счет 40 «Выпуск продукции».

Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство», связанные с выполнением работ по обработке давальческого сырья, по окончании и сдаче работ Заказчику списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 7 ПБУ 15/2008).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.6. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.7. Отчетность

Организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. Табличная часть пояснений, составленная на основании образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023 по выборке активов

3.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	5 582	(2 937)	-	(10 372)	4 595	(877)	-	-	-	-	5 582	(3 708)	
	3а 2024 г.	4 428	(2 022)	-	(108)	108	(602)	-	-	-	-	5 582	(2 937)	
в том числе: Машин и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	5 582	(2 937)	-	(10 372)	4 595	(877)	-	-	-	-	5 582	(3 708)	
	3а 2024 г.	4 320	(1 914)	-	-	-	(602)	-	-	-	-	5 582	(2 937)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	108	(108)	-	(108)	108	-	-	-	-	-	-	-	

3.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	18 149	(4 926)	-	(138)	-	(1 393)	-	-	-	7 640	(1 830)
	3а 2024 г.	11 772	(3 000)	7 640	-	-	(2 347)	-	-	-	18 149	(4 926)
в том числе: Машин и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	18 149	(4 926)	-	(138)	-	(1 393)	-	-	-	7 640	(1 830)
	3а 2024 г.	11 772	(3 000)	7 640	-	-	(2 347)	-	-	-	18 149	(4 926)

3.3 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	7 354	-	24 647	(25 697)	-	-	X	X	6 304	-
	За 2024 г.	8 141	-	30 825	(31 611)	-	-	X	X	7 354	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	2 318	-	3 799	(121)	-	-	(3 678)	-	2 318	-
	За 2024 г.	2 231	-	7 850	(328)	-	-	(7 435)	-	2 318	-
Готовая продукция	За 2025 г.	734	-	3 691	(3 187)	-	-	(632)	-	606	-
	За 2024 г.	879	-	6 743	(6 680)	-	-	(208)	-	734	-
Товары	За 2025 г.	1 802	-	708	(916)	-	-	16	-	1 610	-
	За 2024 г.	2 246	-	2 211	(2 528)	-	-	(127)	-	1 802	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	2 500	-	16 449	(21 473)	-	-	4 294	-	1 769	-
	За 2024 г.	2 785	-	14 021	(22 075)	-	-	7 769	-	2 500	-

3.4 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		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 198	-	741	-	(2 767)	(2)	-	-	2 171	-
	За 2024 г.	3 718	-	2 462	-	(1 910)	(73)	-	-	4 198	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 537	-	209	-	(1 497)	(2)	-	-	247	-
	За 2024 г.	1 242	-	406	-	(72)	(39)	-	-	1 537	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 626	-	477	-	(1 235)	-	-	-	1 868	-
	За 2024 г.	1 740	-	2 021	-	(1 102)	(33)	-	-	2 626	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	35	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	35	-	(8)	-	-	-	35	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	56	-	-	-	-	-	56	-
	За 2024 г.	728	-	-	-	(728)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 198	-	742	-	(2 767)	(2)	-	X	2 171	-
	За 2024 г.	3 718	-	2 462	-	(1 910)	(72)	-	X	4 198	-

3.5 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.	8 681	-	-	(4 323)	-	-	4358
	За 2024 г.	6 401	5 666	-	(3 386)	-	-	8681
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	7 752	-	-	(3 533)	-	-	4 219
	За 2024 г.	4 447	5 666	-	(2 361)	-	-	7 752
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	929	-	-	(790)	-	-	139
	За 2024 г.	1 954	-	-	(1 025)	-	-	929
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 299	3 589	-	(7 221)	(124)	-	5 543
	За 2024 г.	7 993	6 819	-	(5 380)	(133)	-	9 299
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 134	2 954	-	(2 473)	(124)	-	4 491
	За 2024 г.	2 628	2 385	-	(819)	(60)	-	4 134
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 250	573	-	(4 250)	-	-	573
	За 2024 г.	4 526	4 249	-	(4 452)	(73)	-	4 250
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30	-	-	(30)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	5	-	-	(4)	-	-	1
	За 2024 г.	8	-	-	(3)	-	-	5
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	117	3	-	(89)	-	-	31
	За 2024 г.	44	77	-	(4)	-	-	117
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	504	-	-	(403)	-	-	101
	За 2024 г.	439	65	-	-	-	-	504
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	93	26	-	-	-	-	119
	За 2024 г.	87	6	-	-	-	-	93
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	191	20	-	-	-	-	211
	За 2024 г.	215	35	-	(59)	-	-	191
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	13	-	-	-	-	16
	За 2024 г.	16	-	-	(13)	-	-	3
Итого	За 2025 г.	17 980	3 589	-	(11 544)	(124)	X	9 901
	За 2024 г.	14 394	12 485	-	(8 766)	(133)	X	17 980

3.6 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 650	10 380
Затраты на оплату труда	5 069	5 152
Отчисления на социальные нужды	1 374	1 206
Амортизация	2 270	2 949
Прочие затраты	12 385	8 523
Итого по элементам	26 748	28 210
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(210)	(291)
Итого расходы по обычным видам деятельности	26 538	27 919

4. Финансовые показатели 2025 года.

№ п/п	Наименование	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
1	Выручка от реализации готовой продукции (работ, услуг) собственного производства	24 651	28 162
2	Выручка от оптовой торговли	1 244	2 302

Чистая прибыль по результатам 2024 года составила 1959 тыс. руб., а по 2025 году получен убыток в размере 4652 тыс. руб.

5. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, способные повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности ООО «РОЛЛС-МЕТ», которые имели место между отчетной датой и подписанием бухгалтерской отчетности отсутствуют.

6. Раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде ООО «РОЛЛС-МЕТ» господомощь не получало.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности

Дата составления текстовых пояснений 19 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «РОЛЛС-МЕТ»

Шишкина М.А.