

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**за 2025 год**  
**ООО «КРОВЛЯ.СЕРВИС»**

**1. Общие сведения об организации**

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «КРОВЛЯ.СЕРВИС» осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Сокращенное наименование – ООО «КРОВЛЯ.СЕРВИС».

1.2. Юридический адрес: 443031, Самарская область, г. Самара, ул. Демократическая, д. 84

1.3. Дата государственной регистрации – 28.04.2020.

1.4. Основным видом деятельности организации является Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

Основной ОКВЭД – 46.73

1.5. Численность сотрудников, (имеет обособленное подразделение), по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человека.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 100 000 руб.

Участниками являются:

- Солохина Наталья Николаевна – 100%

1.7. Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована на основании данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями:

— Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

— ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»;

— иных нормативных актов Минфина Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «КРОВЛЯ.СЕРВИС» составлена в тыс.руб.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

**2. Учетная политика организации (ПБУ 1/2008)**

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с учетной политикой, утвержденной руководителем организации.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Основные элементы учетной политики:

- учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется методом начисления;
- активы и обязательства принимаются к учету по фактической стоимости;
- доходы и расходы признаются в соответствии с принципом временной определенности фактов хозяйственной деятельности;
- бухгалтерский учет ведется с применением действующего Плана счетов бухгалтерского учета.

### 3. Учет основных средств (ПБУ 6/01)

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

- 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 на основании п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

- После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Начисление амортизации производится линейным способом в течение срока полезного использования.

- 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 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»)

По состоянию на 31.12.2025 стоимость основных средств организации составляет 2 881 тыс. руб.

В течение отчетного года существенных изменений стоимости основных средств не происходило.

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01 за 2025 г. ООО "КРОВЛЯ.СЕРВИС"

Период: 01.01.2025 - 31.12.2025 Счет: 01 КРОВЛЯ.СЕРВИС ООО

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета

1С.ФинОтчетность - автоматическая подготовка и отправка отчетов в банки

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	1 771 698,08		2 989 938,72	1 234 823,08	3 526 813,72	
01.01	536 875,00		1 234 823,08		1 771 698,08	
LADAVESTA			1 234 823,08		1 234 823,08	
Автоматический дозатор X-SMART 99222-06 с/н 51108F	286 875,00				286 875,00	
Автопогрузчик Hagcha CPCD30N-RW33	250 000,00				250 000,00	
01.03	1 234 823,08		1 755 115,64	1 234 823,08	1 755 115,64	
LADAVESTA	1 234 823,08			1 234 823,08		
LADAVESTA SW CROSS (VIN-XTAGFK350S0957865 цвет Белый 2025/)			1 755 115,64		1 755 115,64	
<b>Итого</b>	<b>1 771 698,08</b>		<b>2 989 938,72</b>	<b>1 234 823,08</b>	<b>3 526 813,72</b>	

ООО "КРОВЛЯ.СЕРВИС"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 02 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
02		240 159,94	226 384,22	632 296,47		646 072,19
02.01		96 097,26		501 221,72		597 318,98
LADAVESTA				391 027,30		391 027,30
Автоматический дозатор X-SMART 99222-06 с/н 51108F		46 097,22		60 194,40		106 291,62
Автогрузчик Hagsha CPCD30N-RW33		50 000,04		50 000,02		100 000,06
02.03		144 062,68	226 384,22	131 074,75		48 753,21
LADAVESTA		144 062,68	226 384,22	82 321,54		
LADAVESTA SW CROSS (VIN-ХТАGFK350S0957865 цвет Белый 2025/				48 753,21		48 753,21
<b>Итого</b>		<b>240 159,94</b>	<b>226 384,22</b>	<b>632 296,47</b>		<b>646 072,19</b>

#### 4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует складское и нежилое помещение по договору аренды без права выкупа. 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).

#### 5. Учет материально-производственных запасов (ПБУ 5/01)

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляют товары, необходимые для работы компании.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения.

По состоянию на 31.12.2025 стоимость запасов составляет 20 725 тыс. руб.

По сравнению с предыдущим годом стоимость запасов (2024 год – 11 835 тыс. руб.), что связано с увеличением товарных запасов.

- Оценка списания материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н))

#### 6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в сумме, причитающейся к получению от покупателей и заказчиков.

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 12 491 тыс. руб.

По сравнению с 2024 годом (20 981 тыс. руб.) задолженность уменьшилась в связи с проведением расчетов с контрагентами.

#### 7. Денежные средства

Денежные средства отражаются по номинальной стоимости.

По состоянию на 31.12.2025 остаток денежных средств составляет 1 210 тыс. руб.

## **8. Капитал и резервы**

Собственный капитал организации формируется за счет уставного капитала и нераспределенной прибыли.

По состоянию на 31.12.2025 собственный капитал составляет 2 103 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль составляет 2 003 тыс. руб.

## **9. Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## **Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 197 090 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 39 026 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением реализации товаров.

Директор Солохина Наталья Николаевна

18 марта 2026 г.