

Общество с ограниченной ответственностью «МеталлКровля-Ростов»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «МеталлКровля-Ростов».
- 1.2. Юридический адрес – 344041, г. Ростов-на-Дону, ул. Буквенная, д/зд. 25, ком.6.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 04.10.2011.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 11 человек.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником является Ю.А. Глинченко с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: Ю.А. Глинченко (приказ № 1 от 04.10.2011).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам 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.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- 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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения

- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. 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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Дата составления текстовых пояснений 21 марта 2026 года.

Генеральный директор

Ю.А.Глинченко

4. Основные средства

4.1. 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.	4 000	(401)	12 421	-	-	(1 238)	-	-	-	-	-	20 790	(5 814)
	3а 2024 г.	-	-	4 000	-	-	(401)	-	-	-	-	-	4 000	(401)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	6 152	-	-	(204)	-	-	-	-	-	6 152	(204)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	4 000	(401)	6 269	-	-	(1 034)	-	-	-	-	-	14 638	(5 611)
	3а 2024 г.	-	-	4 000	-	-	(401)	-	-	-	-	-	4 000	(401)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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.	4 369	(3 746)	-	-	-	(430)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 369	(2 455)	-	-	-	(1 291)	-	-	-	4 369	(3 746)
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	4 369	(3 746)	-	-	-	(430)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 369	(2 455)	-	-	-	(1 291)	-	-	-	4 369	(3 746)

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	14 976	4 223	1 914
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 948	-	-
Транспортные средства	9 028	4 223	1 914
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	12 421	-	-	(12 421)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 000	-	(150)	(3 850)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	5 977	-	-	(5 977)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	6 269	-	-	(6 269)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	175	-	-	(175)	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 850	-	-	(3 850)	-	-	-
Оборудование к установке	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	150	-	(150)	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	150	-	-	(150)	-	-	-
в том числе: установка кондиционера	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	150	-	-	(150)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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.	8 508	-	129 370	(133 568)	-	-	X	X	4 310	-
	За 2024 г.	9 599	-	84 484	(85 576)	-	-	X	X	8 508	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2	-	1 570	(1 571)	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	1 545	(1 544)	-	-	-	-	2	-
Товары	За 2025 г.	8 506	-	127 800	(131 997)	-	-	-	-	4 308	-
	За 2024 г.	9 599	-	82 939	(84 032)	-	-	-	-	8 506	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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			
25 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25 г.	6 572	-	2 475	-	(6 137)	-	-	-	2 911	-
24 г.	3 549	-	311 836	29	(308 841)	-	-	-	6 572	-
25 г.	6 387	-	1 893	-	(6 008)	-	-	-	2 272	-
24 г.	3 128	-	311 738	-	(308 479)	-	-	-	6 387	-
25 г.	155	-	505	-	(100)	-	-	-	560	-
24 г.	290	-	116	-	(251)	-	-	-	155	-
25 г.	16	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-
24 г.	120	-	(29)	29	(104)	-	-	-	16	-
25 г.	10	-	-	-	(8)	-	-	-	1	-
24 г.	3	-	6	-	-	-	-	-	10	-
25 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
25 г.	5	-	77	-	(5)	-	-	-	77	-
24 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
25 г.	6 572	-	2 475	-	(6 137)	-	-	X	2 911	-
24 г.	3 549	-	311 836	29	(308 841)	-	-	X	6 572	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

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.	430	2 270	-	-	-	2 700	
	За 2024 г.	2 270	-	-	(1 840)	-	430	
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	430	2 270	-	-	-	2 700	
	За 2024 г.	2 270	-	-	(1 840)	-	430	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 243	6 713	-	(6 621)	-	7 335	
	За 2024 г.	5 393	6 552	-	(4 701)	-	7 243	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6	4 270	-	(6)	-	4 270	
	За 2024 г.	17	6	-	(17)	-	6	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 310	1 927	-	(6 248)	-	1 989	
	За 2024 г.	3 885	6 285	-	(3 860)	-	6 310	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	259	-	-	(259)	-	-	
	За 2024 г.	980	91	-	(812)	-	259	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	45	67	-	(12)	-	100	
	За 2024 г.	39	7	-	-	-	45	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	461	372	-	-	-	833	
	За 2024 г.	382	79	-	-	-	461	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	54	76	-	-	-	129	
	За 2024 г.	45	9	-	-	-	54	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	91	-	-	(91)	-	-	
	За 2024 г.	45	58	-	(12)	-	91	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	17	-	-	(5)	-	12	
	За 2024 г.	-	17	-	-	-	17	

Итого	За 2025 г.	7 673	8 983	-	(6 621)	-	X	10 035
	За 2024 г.	7 663	6 552	-	(6 541)	-	X	7 673

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		признано	списано		
			погашено	как избыточная сумма	
2025 г.	-	-	-	-	-
2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
ые затраты	133 568	85 576
оплату труда	5 750	2 419
на социальные нужды	1 353	648
	1 668	1 691
заты	6 651	4 559
ментам	148 990	94 893
статков (прирост [-], уменьшение [+]): енного производства, готовой продукции	-	-
ы по обычным видам деятельности	148 990	94 893