

## **Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025**

Общество с ограниченной ответственностью ООО "РОЛЬМОНТАЖ"  
(ООО "РОЛЬМОНТАЖ" ИНН 4205133930 , КПП 420501001, ОГРН  
1074205014289

Адрес: 650065, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, пр-кт  
Октябрьский, дом 105, квартира 57  
Дата регистрации :24.07.2007 г.

### **1. Общая информация об организации**

2. Производство прочих строительно-монтажных работизготовление строительных металлических изделийООО "РОЛЬМОНТАЖ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

#### **1. Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.29 – производство прочих строительно-монтажных работ;

### **2. Учетная политика**

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **Основание составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в

том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### 3. Основные средства

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится. В отчетный период основные средства в организации отсутствуют.

### 4. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Кемерово ,проспект Советский 2/14

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

### 5. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

| 6. Запасы                       |            |                           |                     |                           |                           |                           |
|---------------------------------|------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 6.1. Наличие и движение запасов |            |                           |                     |                           |                           |                           |
| Наименование показателя         | Период     | На начало года            | Изменения за период |                           |                           | На конец периода          |
|                                 |            | фактическая себестоимость | затраты             | списано                   | изменения                 | фактическая себестоимость |
|                                 |            |                           |                     | фактическая себестоимость | фактическая себестоимость |                           |
| Запасы - всего                  | 3а 2025 г. | 4 615                     | 28 613              | (27 380)                  | X                         | 5 848                     |
|                                 | 3а 2024 г. | 5 013                     | 28 561              | (28 959)                  | X                         | 4 615                     |
| в том числе:                    |            |                           |                     |                           |                           |                           |
| Сырье и материалы               | 3а 2025 г. | 4 615                     | 28 423              | (8 456)                   | (18 734)                  | 5 848                     |
|                                 | 3а 2024 г. | 4 986                     | 28 542              | (7 462)                   | (21 451)                  | 4 615                     |

## 6. Дебиторская задолженность

| 7. Дебиторская задолженность                    |            |                      |                                                                |                                    |          |            |                      |
|-------------------------------------------------|------------|----------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|------------|----------------------|
| Наименование показателя                         | Период     | На начало года       | Изменения за период                                            |                                    |          |            | На конец периода     |
|                                                 |            | по условиям договора | поступило                                                      |                                    | списано  |            | по условиям договора |
|                                                 |            |                      | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы |                      |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г. | 3 109                | 2 148                                                          | -                                  | (2 378)  | -          | 2 828                |
|                                                 | 3а 2024 г. | 3 066                | 2 862                                                          | -                                  | (2 779)  | (90)       | 3 109                |
| в том числе:                                    |            |                      |                                                                |                                    |          |            |                      |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками           | 3а 2025 г. | 181                  | 5                                                              | -                                  | (165)    | -          | 21                   |
|                                                 | 3а 2024 г. | 76                   | 177                                                            | -                                  | (34)     | (37)       | 181                  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 3а 2025 г. | 2 615                | 2 144                                                          | -                                  | (1 976)  | -          | 2 783                |
|                                                 | 3а 2024 г. | 2 786                | 2 586                                                          | -                                  | (2 704)  | (52)       | 2 615                |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками   | 3а 2025 г. | -                    | -                                                              | -                                  | -        | -          | -                    |
|                                                 | 3а 2024 г. | 16                   | -                                                              | -                                  | (16)     | -          | -                    |
| Расчеты по налогам и сборам                     | 3а 2025 г. | 163                  | -                                                              | -                                  | (163)    | -          | -                    |
|                                                 | 3а 2024 г. | 185                  | -                                                              | -                                  | (22)     | -          | 163                  |
| Расчеты по ЕНС                                  | 3а 2025 г. | 99                   | -                                                              | -                                  | (75)     | -          | 25                   |
|                                                 | 3а 2024 г. | -                    | 99                                                             | -                                  | -        | -          | 99                   |

## 7. Обязательства.

### Обязательства

#### Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя               | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |          | На конец периода |
|---------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|------------------|
|                                       |            |                | поступило                                                                                          |                                    | списано  |                  |
|                                       |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено |                  |
| Краткосрочные обязательства - всего   | 3а 2025 г. | 4 245          | 3 945                                                                                              | -                                  | (4 710)  | 3 480            |
|                                       | 3а 2024 г. | 7 119          | 4 765                                                                                              | -                                  | (7 690)  | 4 194            |
| в том числе:                          |            |                |                                                                                                    |                                    |          |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 3 971          | 3 750                                                                                              | -                                  | (4 553)  | 3 167            |
|                                       | 3а 2024 г. | 5 888          | 4 553                                                                                              | -                                  | (6 470)  | 3 971            |
| Расчеты с покупателями и заказчиками  | 3а 2025 г. | 159            | 21                                                                                                 | -                                  | (157)    | 24               |
|                                       | 3а 2024 г. | 1 201          | 158                                                                                                | -                                  | (1 199)  | 159              |

## 8. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Калинько Евгений Иосифович, доля участия – 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены дивиденды в сумме 1 745 674,69 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

## 9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – директор Калинько Евгений Иосифович

## 10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**11. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «Рольмонтаж» Калинько Е.И.

