

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общества с ограниченной ответственностью «ГЛАВНЫЙ»

за 2025 год

1. Общие сведения о деятельности общества

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГЛАВНЫЙ» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области 31.08.2017.

Сокращенное наименование: ООО «ГЛАВНЫЙ»

Юридический адрес: Российская Федерация, 344049, Ростовская обл, г Ростов-на-Дону, ул Благодатная, д. 247, офис 204.

Почтовый адрес: 344049, Ростовская обл, г Ростов-на-Дону, ул Благодатная, д. 247, офис 204.

ООО «ГЛАВНЫЙ» (далее – Общество) филиалов и представительств не имеет.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – **1176196041570**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **6122019105**

Код причины постановки на учет (КПП): **616801001**

Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. равен 10 000,0 руб.

Уставный капитал полностью оплачен.

Бенефициарные владельцы (участники Общества):

Чебураков Николай Николаевич, гражданин РФ, ИНН 614207565906– 100% доли в УК

Органы управления Обществом - исполнительный орган:

Генеральный директор Чебураков Николай Николаевич.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 год составила 1 чел.

Основной вид деятельности Общества в 2025г.:

Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием – код ОКВЭД 46.73

Бухгалтерская отчетность ООО «ГЛАВНЫЙ» подготовлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами и подготовлена исходя из того допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. Раскрытие информации об учетной политике

Учетная политика Общества на 2025г. утверждена Приказом № 1/у от 29.12.2024г.

Основные элементы учетной политики

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений в Обществе 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.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 года N 204н. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.

Стоимость объектов основных средств погашается в течение их нормативного срока службы посредством ежемесячного начисления амортизации линейным способом в течение всего срока их полезного использования в размере 1/12 годовой суммы.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основного средства в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Сумма ежемесячной амортизации определяется исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизационных отчислений, установленной исходя из срока его полезного использования.

При приобретении основного средства, бывшего в эксплуатации, срок его эксплуатации определяется на основании предполагаемого срока полезного использования указанного объекта с учетом срока эксплуатации предыдущими собственниками.

Основные средства, права собственности на которые необходимо регистрировать, до момента регистрации учитываются на сч. 08.

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не производится.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н.

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Способ списания материалов - по средней себестоимости.

Учет товаров ведется по покупным ценам.

Транспортные расходы по заготовке и доставке товаров до склада включаются в фактическую себестоимость приобретаемого товара.

Учет отгруженных товаров производится по фактической средней себестоимости.

Учет доходов

Бухгалтерский учет доходов в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации покупных товаров, от сдачи имущества в аренду.

Отгруженные товары считаются реализованными в момент перехода права собственности к покупателю (заказчику). В случаях, когда в договоре момент перехода права собственности к заказчику не оговорен, моментом реализации считается дата подписания акта сдачи-приемки оказанных услуг, выполненных работ, накладной на передачу товара.

Прочими доходами являются: проценты по предоставленным займам; излишек товара, выявленный при инвентаризации и в результате разницы весов у поставщика и покупателя; поступления от продажи основных средств; штрафы, пени, неустойки за

нарушение условий договоров; прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году; курсовые разницы; суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности; прочие доходы.

Учет расходов

Бухгалтерский учет расходов в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени их фактической оплаты.

К прямым расходам относится фактическая себестоимость реализованных товаров, включая стоимость доставки товара от поставщика до склада. Все остальные расходы являются косвенными.

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся.

Расходы Общества, связанные с продажей товаров, услуг, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Расходы будущих периодов списываются на текущие расходы ежемесячно равномерно в течение срока, к которому они относятся, на основании распоряжения Руководителя предприятия.

Состав бухгалтерской отчетности

По году общество составляет бухгалтерскую отчетность, отчет о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности на 31.12.2025г.

Бухгалтерский баланс

3.1 Основные средства стр.1150 тыс.руб.

Наименование	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
Автомобиль 2824DE VIN XU42824DEN0002095	3275	810	2465
Автомобиль Geely Monjaro VIN LB37852DXPS211151	3500	733	2767
Вилочный автопогрузчик Lonking LG30DT VIN L97113059R3002560	1750	197	1553
Итого:	8525	1740	6785

3.2 Финансовые вложения (стр.1240)

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Депозит	14029
Итого	14029

3.3 Долгосрочные обязательства (стр.1410)

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Предоставленный процентный займ Чебураков Николай Николаевич	6500
Предоставленный процентный займ Ровчак Марина Владимировна	3900
Предоставленный процентный займ ООО «ПАРИТЕТ»	830
Предоставленный процентный займ ООО «Металл-Сити»	980
Итого	12210

Отчет о финансовых результатах

3.4 Коммерческие расходы стр.2210 тыс.руб.

Наименование	Сумма, тыс. руб
Издержки обращения	14417
Итого:	14417

3.5 Прочие доходы (стр.2340)

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Прочие доходы	749
Итого	749

3.6 Прочие расходы (стр.2350)

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Расходы на услуги банков	58
Курсовые разницы	117
Прочие расходы	109
Итого	284

4. Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в 2025 году

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств на 5% и более.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1 Информация по прекращаемой деятельности.

В 2025г. уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества.

5.2 Непрерывность деятельности

Руководство Общества постоянно оценивает ситуацию в экономике. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, экономические санкции против РФ не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества. Генеральный директор Чебураков Н.Н.

«26» марта 2026 г.

М.П.