

Общество с ограниченной ответственностью «Бетон СТАР плюс»

ИНН 3605042160 КПП 366301001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

1. Общие сведения

ООО «Бетон СТАР плюс» зарегистрирована 12.09.2013г.

ОГРН 1133668040472

ИНН 3605042160 КПП 366301001

Юридический адрес: 394028, Воронежская обл., г Воронеж, ул. Чебышева, дом № 5.

Фактический адрес нахождения: 394028, Воронежская обл., г Воронеж, ул. Чебышева, дом № 5.

2. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества является:

ОКВЭД - 23.61 «Производство изделий из бетона для использования в строительстве»

Дополнительные виды деятельности:

ОКВЭД – 23.63 «Производство товарного бетона»

ОКВЭД – 49.4 «Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам»

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

По итогам работы за 2024 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляет 87 человек.

3. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998г. (с изменениями 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября, 24 декабря 2010 г., 29 марта 2017 г., 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024г. Была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и отчет о целевом использовании средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу.

4. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

Учетная политика ООО Бетон Стар плюс утверждена приказом генерального директора.

Бухгалтерский учет в 2024 году ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Бухгалтерский учет в 2024 году ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: «Предприятие»

Отражение фактов хозяйственной жизни производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

5. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В состав основных средств учитывались активы, предназначенные для использования при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течении срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относились здания, сооружения, машины, оборудование, вычислительная техника, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д.

При определении состава и группировки основных средств применялось классификация ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства от 01.01.2002 №1 (в ред. От 18.11.2022г.)

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом для всех групп основных средств (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина РФ от 25 августа 2021 года N 07-01-09/68312).

В составе основных средств отражены:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости. По состоянию на 31.12.2024 г. Признаков обесценения основных средств не выявлено.

5. Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	694 989	(198 587)	253 216	-	-	(165 282)	-	-	-	951 513	(363 869)
	за 2023г.	258 635	(93 681)	436 354	-	-	(104 906)	-	-	-	694 989	(198 587)
в том числе:												
Машины и оборудование	за 2024г.	67 876	(55 817)	6 433	-	-	(9 514)	-	-	-	74 309	(65 331)
	за 2023г.	66 815	(44 362)	1 061	-	-	(11 455)	-	-	-	67 876	(55 817)
Другие виды основных	за 2024г.	6 035	(2 218)	-	-	-	(1 178)	-	-	-	6 035	(3 395)
	за 2023г.	2 511	(1 480)	3 524	-	-	(738)	-	-	-	6 035	(2 218)
Объекты природопользования	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	за 2024г.	608 875	(135 467)	240 583	-	-	(152 565)	-	-	-	852 766	(288 033)
	за 2023г.	178 640	(44 419)	430 235	-	-	(91 049)	-	-	-	608 875	(135 467)
Производственные и	за 2024г.	300	(115)	-	-	-	(57)	-	-	-	300	(172)
	за 2023г.	300	(58)	-	-	-	(57)	-	-	-	300	(115)
Сооружения	за 2024г.	10 323	(4 260)	6 063	-	-	(1 687)	-	-	-	16 386	(5 946)
	за 2023г.	9 171	(2 861)	1 152	-	-	(1 399)	-	-	-	10 323	(4 260)
Здания	за 2024г.	1 244	(375)	-	-	-	(276)	-	-	-	1 244	(651)
	за 2023г.	862	(197)	382	-	-	(178)	-	-	-	1 244	(375)
Офисное оборудование	за 2024г.	286	(286)	137	-	-	(5)	-	-	-	423	(291)
	за 2023г.	286	(256)	-	-	-	(30)	-	-	-	286	(286)
Учтено в составе доходных вложений в	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/ изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации)

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Она определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости, в расчет которой включается количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

По состоянию на 31.12.2024 г. Признаков обесценения запасов не выявлено.

6. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло				себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток в от снижении стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
Запасы - в всего	за 2024г.	97 092	-	97 092	2 103 334	(1 993 147)	-	-	X	207 279	-	207 279
	за 2023г.	46 279	-	46 279	2 022 416	-1971603139	-	-	X	97 092	-	97 092
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	87 505	-	87 505	653 242	(547 965)	-	-	7 133	192 782	-	192 782
	за 2023г.	35 738	-	35 738	652 578	(600 811)	-	-	4 810	87 505	-	87 505
Готовая продукция	за 2024г.	4 621	-	4 621	600 636	(595 529)	-	-	4	9 728	-	9 728
	за 2023г.	6 363	-	6 363	604 375	(606 117)	-	-	133	4 621	-	4 621
Товары для перепродажи	за 2024г.	4 966	-	4 966	38 495	(38 692)	-	-	205	4 769	-	4 769
	за 2023г.	4 178	-	4 178	16 083	(15 295)	-	-	79	4 966	-	4 966
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2024г.	-	-	-	810 475	(810 475)	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	748 878	(748 878)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2024г.	-	-	-	486	(486)	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	502	(502)	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кассе Общества.

Для целей составления отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, отражаются как денежные потоки от текущих операций.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024г. – 72 959 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. – 183 200 тыс. руб.

9. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы.

Общество в августе 2022г. получило от Ярославского ф-л Промсвязьбанк получил кредитную линию на сумму 22 700 тыс. руб. на текущую деятельность. На 31.12.2024г. непогашенная задолженность составила 22 700 тыс. руб.

Общество в 2023 году получило от ПАО «Сбербанк» долгосрочный кредит по договору №013/9013/20199 от 18.08.23 на текущую деятельность на сумму 5 000 тыс. руб. На 31.12.2024г. непогашенная задолженность составила 2 828 тыс. руб.

Общество в 2023 году получило от ПАО «Сбербанк» долгосрочный кредит по договору №3605042160-2-2 от 24.08.23 на текущую деятельность на сумму 3 200 тыс. руб. На 31.12.2024г. непогашенная задолженность составила 1 939 тыс. руб.

10. Выручка, нераспределенная прибыль.

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов и составило за 2024 г. - 1 008 тыс. руб.

- По основному виду деятельности ОКВЭД – 23.61 «Производство изделий из бетона для использования в строительстве» составила:
637 960 тыс. руб.

- По прочим видам деятельности ОКВЭД – 49.4 «Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам» составила:
369 663 тыс. руб.

- Прочие доходы (реализация основных средств) – отсутствуют.

Чистая прибыль по результатам 2024 года составила 11 119 тыс. рублей.

11. Распределение расходов Общества по элементам затрат.

11 Затраты на производство			
Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты			
Расходы на оплату труда	5610	540 462	598 067
Отчисления на социальные нужды	5620	109 070	32 211
Амортизация	5630	21 171	7 125
Прочие затраты	5640	165 282	104 906
Итого по элементам	5650	112 703	53 501
Фактическая себестоимость проданных товаров	5660	948 688	795 810
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5665	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4 910)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5680	-	954
	5600	943 778	796 764

12. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде ООО «Бетон САРТ плюс» не проводила операции со связными сторонами. Связные стороны в организации отсутствуют.

13. Оценочные обязательства и резервы

Резерв под снижение стоимости МПЗ и товаров в 2024 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв под снижение стоимости ОС в 2024 году в организации не создавался, так как ОС не имеют признаков обесценивания.

14. Сообщение о непрерывности деятельности.

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет

существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют. В бухгалтерской отчетности не раскрывается информация о прекращаемой деятельности в соответствии с ПБУ 16/02.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно.

Общество не имеет намерений прекращения или существенного сокращения деятельности.

15. События после отчетной даты

В 2024 г. на деятельность российских компаний продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

16. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

17. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

18. Информация о рисках

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен.

Генеральный директор

Р.К. Аракелян

МП

