

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

1. Краткая характеристика деятельности организации:

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Диамант-Бетон»

1.2. Юридический адрес : 630099, Новосибирск г, Ядринцевская ул, дом № 72, офис 701

1.3. Фактический адрес : 630099, Новосибирск г, Ядринцевская ул, дом № 72, офис 701

1.4. Дата государственной регистрации 26 апреля 2019г

1.5. Численность сотрудников по штатному расписанию на 31.12.2025г 4 человека

Должности	Численность	Примечание
Директор	1	Галан С.В
Менеджер	1	Козырева О.В.
водитель	1	Муравьев А.А.
водитель	1	Анищенко Р.Н.
бухгалтер	1	вакансия

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей

Участниками являются: Галан Сергей Васильевич с долей 100 процентов ООО «Диамант-Бетон» является субъектом малого предпринимательства.

1.7. Перечень видов деятельности ООО «Диамант-Бетон»

Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

Деятельность автомобильного грузового транспорта

1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.9. Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности, бухгалтерская отчетность составлена согласно федеральным и отраслевым стандартам.

2.0. Основные положения учетной политики :

Учетная политика ООО «Диамант-Бетон» утверждена приказом директора Галан С.В. № 1УП от от 30.04.2019г.

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 .

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, "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, 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

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.

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). Финансовый результат от продажи товаров, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

2.1 Основные средства организации : В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся права пользования активами в сумме 5490 т.рублей ( Автомобиль специальный, грузовой бортовой 732727 с КМУ SOOSAN SCS524 на ш.КАМАЗ 43253-2010-69 в количестве 1 (одной) единицы ). Договор лизинга Л-116630/23/ЛК/СРФ от 30.03.2023.

06.10.2025 продана 1( одна) единица техники Автобетономешалка ТС-DAEWOO NOVUS по рыночной стоимости адекватно ее техническому состоянию .

2.2. Выручка организации за отчетный 2025 год составила :

Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями -18 235 973,37 рублей

Деятельность автомобильного грузового транспорта - 6 349 005,00 рублей, что значительно ниже аналогичного показателя прошлого 2024 года ( Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями 27 557 736,05 рублей , деятельность автомобильного грузового транспорта 13 241 962,00 рублей)

Уменьшение данного показателя связано с кризисом строительного рынка , снижением спроса и значительным повышением цен на строительные материалы.

Дата составления текстовых пояснений

03 февраля 2026 года.

Директор \_\_\_\_\_



Галан С.В.

