

Пояснительная записка к балансу за 2025 год по ООО Карьер "Диабаз".

1. Сведения об ООО Карьер "Диабаз"

Общество с ограниченной ответственностью Карьер "Диабаз" занимался переработкой (дробление и сортировка) нерудных полезных ископаемых, используемых в строительстве в качестве дорожного покрытия.

Юридический адрес: 664046, Иркутская область, город Иркутск, улица Дальневосточная, дом 108 кв.72

Почтовый адрес: 664046, Иркутская область, город Иркутск, улица Дальневосточная, дом 108 кв.72.

Дата государственной регистрации: 12 мая 2010 года, ОГРН № 1103850013101

Уставный капитал предприятия составляет 150 000 рублей.

2. Предприятие временно прекратило работы по основному виду экономической деятельности с 12 августа 2016 года.
3. Вид экономической деятельности: Оптовая торговля строительными материалами, ОКВЭД 46.73.6. Деятельность временно не ведется.

4. Основные элементы учетной политики предприятия.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется генеральным директором. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ 4/99).

Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «Saby» по журнально-ордерной форме с использованием плана счетов, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94-н, с дополнениями и изменениями (приказ от 07.05.2003 № 38н, от 18.09.2006г № 115-н, от 08.11.2010г № 142-н).

Начиная с 01 января 2017 года перешли на Упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения – Доходы – 6%.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1, с изменениями.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей, а также книги и другие издания списываются в расходы по мере отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

При списании оценка материалов в производство производится по способу ФИФО.

Расходы будущих периодов списываются в бухгалтерском учете равномерно в течение периода, к которому относятся.

Готовая продукция учитывается по нормативной (плановой) производственной себестоимости.

Учетная политика для целей налогового учета.

Хозяйственные операции оформляются типовыми первичными документами, на основании которых формируется и налоговый учет: как источник информации для составления налоговой декларации.

Начиная с 2017 года предприятие перешло на Упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения - «Доходы» - 6%.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод ФИФО.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1, с изменениями.

Амортизация имущества начисляется линейным методом.

Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу ФИФО.

Регистры налогового учета заполняются согласно первичных бухгалтерских документов, дополняемых по мере необходимости с использованием компьютерной техники.

Изменения в учетной политике на 2026 год вносятся в связи с требованиями действующего с 01 января 2026 года законодательством.

5. Финансово-хозяйственная деятельность.

Характеристика деятельности предприятия за 2025 год.

Основной вид деятельности предприятия – торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями. Доходов по оптовой торговле нет. Доходы – это полученные проценты от размещения денежных средств на депозиты и в ценные бумаги.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг за 2025 год составила 6 тысяч рублей.

Наличие основных средств на конец года – нет.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г – 3302 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г – 192 тыс. руб.

За 2025 год балансовая прибыль составила 15277 тыс. руб.

Чистая прибыль после уплаты налога на УСН 6% составила – 14806 тыс. руб.

Генеральный директор

А.М.Галдусов