

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

Общество с ограниченной ответственностью "ЗАВОД ЖБИ "ВОСТОК" (ООО "ЗАВОД ЖБИ "ВОСТОК")

ИНН 7706460524 , КПП 770601001

Адрес: 119180, Город Москва, ул Большая Полянка, дом 51А/9, Э 8 ПОМ I К 1 ОФ А5Р

1. Общая информация об организации

ООО "ЗАВОД ЖБИ "ВОСТОК" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ООО "ЗАВОД ЖБИ "ВОСТОК" зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 01.11.2018. ОГРН 1187746909382.

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.

ООО "ЗАВОД ЖБИ "ВОСТОК" в 2025 году применяло общую систему налогообложения.

Среднесписочная численность сотрудников в 2025 году составила 11 человек.

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.

2. Основные виды деятельности.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

23.61-Производство изделий из бетона для использования в строительстве.

3. Учетная политика.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется Индивидуальным предпринимателем Курбатовой Екатериной Вячеславовной, в соответствии с договором на оказание бухгалтерских услуг № 2БУ/2019 от 09.01.2019

Учетная политика сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество не планирует прекращать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности;
- факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Общество вносит изменения в свою Учетную политику в следующих случаях:

- изменение требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработка или избрание нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению надежности (качества) информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенное изменение условий деятельности.

В случае появления в деятельности Общества фактов хозяйственной деятельности, отличных по существу от фактов, имевших место ранее, или возникших впервые в деятельности, способы бухгалтерского учета которых не определены в Учетной политике, оформляется дополнение к Учетной политике.

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

В связи с тем, что ООО "ЗАВОД ЖБИ "ВОСТОК" является малым предприятием, Общество не применяет следующие ПБУ и ФСБУ:

- Не формирует резервы предстоящих расходов на выплату отпускных и годовых премий, гарантийный ремонт и обслуживание (*ПБУ 8/2010*).
- Не отражает постоянные и временные разницы и не формирует постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства при исчислении налога на прибыль (*ПБУ 18/02*).
- Не раскрывает информацию по прекращаемой деятельности в годовой бухгалтерской (*ПБУ 16/02*).
- Не раскрывает при формировании бухгалтерской отчетности информацию о влиянии и/или контроле со стороны иных физических и юридических лиц (*ПБУ 11/2008*).
- Признает арендные платежи текущими расходами арендатора, без формирования в учете права пользования активом и обязательств по аренде (*ФСБУ 25/2018*).

4. Основные средства (стр.1150 Бухгалтерского баланса).

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.

Состав и остаточная стоимость основных средств, на 31.12.2025 представлен следующим образом:

Производственное Оборудование- 54 тыс. руб.

5. Запасы (стр.1210 Бухгалтерского баланса).

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, прочие хозяйственные товары.

Единицей запаса признается номенклатурный номер.

При выбытии Общество оценивает запасы по средней себестоимости.

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
- амортизация оборудования.

Информация по Запасам Общества представлена следующим образом:

- Материалы- 2 428 тыс. руб;
- Товары- 71 тыс. руб;
- Готовая продукция- 8 809 тыс. руб.

Общество не проводило тест на обесценение запасов, в связи с отсутствием таких признаков.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250 Бухгалтерского баланса).

Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества представлена следующим образом:

- Денежные средства на расчетных счетах и в кассе общества- 71 тыс. руб;
- Денежные средства на депозитных счетах в банках (со сроком погашения до 3-х месяцев после отчетной даты)- 11 450 тыс. руб.

7. Финансовые и другие оборотные активы (стр.1240 Бухгалтерского баланса).

Информация о финансовых и других оборотных активах Общества представлена следующим образом:

- Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, услугам- 20 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность всего- 7 693 тыс. руб., в том числе:
 - Задолженность покупателей- 4 427 тыс. руб.
 - Авансы выданные поставщикам- 3 266 тыс. руб;
 - Задолженность прочих дебиторов- 1 331 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов- 25 тыс. руб.

В течение 2025 года Обществом начислен резерв по сомнительной задолженности поставщика КДН ГРУПП ООО в сумме 360 тыс. руб.

Общая сумма резервов по сомнительным долгам поставщиков по состоянию на 31.12.2025 составляет 742 тыс. руб.

В налоговом учете в 2025 году резервы по сомнительным долгам не создавались.

8. Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса).

Информация о кредиторской задолженности представлена следующим образом:

- Задолженность перед поставщиками- 810 тыс. руб.
- Авансы полученные- 19 010 тыс. руб;
- Задолженность по налогам и сборам- 209 тыс. руб.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- кредиты и займы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

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

10. Отчет о финансовых результатах

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н. Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом России от 06.05.1999 № 33н.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ услуг признается по мере реализации товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Выручка отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота; сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества;
- расход производится для осуществления предпринимательской деятельности Общества.
- Если в отношении любых расходов, осуществленных Обществом, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается дебиторская задолженность.

- Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).
- Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка от реализации товаров и готовой продукции (стр. 2110)- 169 574 тыс. руб, в том числе:

- От реализации готовой продукции- 91 731 тыс. руб.
- От реализации покупных товаров- 77 843 тыс. руб.

Прочие доходы (стр. 2340) всего- 1 181 тыс. руб, в том числе:

- Переоценка основных средств- 309 тыс. руб;
- Проценты к получению – 729 тыс. руб.
- Списание кредиторской задолженности- 143 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120) всего- 162 935 тыс. руб, в том числе:

- Себестоимость покупных товаров- 60 190 тыс. руб.
- Себестоимость готовой продукции- 76 540 тыс. руб;
- Косвенные расходы – 15 134 тыс. руб:
- Управленческие расходы- 11 071 тыс. руб., в том числе:
 - Амортизация- 148 тыс. руб;
 - Оплата труда- 8 636 тыс. руб;
 - Услуги сторонних организаций- 2 111 тыс. руб;
 - Прочие расходы- 176 тыс. руб.

Прочие расходы (стр. 2350)- 1 617 тыс. руб. в том числе:

- Резервы по сомнительным долгам- 360 тыс. руб;
- Расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде- 231 тыс. руб;
- Списание выделенного НДС на прочие расходы- 130 тыс. руб;
- Услуги банка- 148 тыс. руб;
- Прочие расходы- 748 тыс. руб.

Чистая прибыль от финансово- хозяйственной деятельности составил 4 338 тыс. руб.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Жемжуров А.Н.

12. Выплата дивидендов участникам

В течение 2025 года единственному участнику Общества были за прошлые отчетные периоды были начислены и выплачены дивиденды в сумме 5 667 тыс. руб.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 февраля 2026 года.

Генеральный директор ООО "ЗАВОД ЖБИ "ВОСТОК"

А.Н. Жемжуров