

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «СтройМатериалы»

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой отчетности) ООО «СтройМатериалы» по состоянию на 31 декабря 2025 года. Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с действующим в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация:

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СтройМатериалы»
Сокращенное наименование	ООО «СтройМатериалы»
Юридический адрес	Ставропольский край, Ипатовский район, а. Малый Барханчак, ул. Центральная, д. 14
Фактический адрес	Ставропольский край, Ипатовский район, а. Малый Барханчак, ул. Центральная, д. 14
Почтовый адрес	356621, Ставропольский край, Ипатовский район, а. Малый Барханчак, ул. Центральная, д. 14
Телефон	8(86542) 5-89-66
Адрес электронной почты	materialy2014@yandex.ru
ИНН	2608800406
КПП	260801001
ОГРН	1122651035737
ОКПО	10252180
ОКВ'ЭД (вид деятельности)	46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
Дополнительный ОКВЭД	43.12.3 Производство земляных работ 08.11 Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса,

	мела и сланцев
--	----------------

Информация об органах управления:

Единоличный исполнительный орган – директор ООО «СтройМатериалы» Жилин Михаил Николаевич.

Уставный капитал – 10 000,00 рублей, оплачен полностью.

ООО «СтройМатериалы» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы».

2. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

3. Основные средства

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Земельные участки	500 000,00		500 000,00	700 000,00				1 200 000,00		1 200 000,00
Транспортные средства (в том числе самоходные машины)	24 701 000,00	10 072 868,00	14 628 132,00	4 400 000,00	4 876 069,42			29 101 000,00	14 948 937,42	14 152 062,58
Здания (строения)	1 000 000,00	112 800,00	887 200,00		28 800,00			1 000 000,00	141 600,00	858 400,00
Прочие объекты ОС	918 000,00	690 222,16	227 777,84		38 888,90			918 000,00	729 111,06	188 888,94
Итого	27 119 000,00	10 875 890,16	16 243 109,84	5 100 000,00	4 943 758,32			32 219 000,00	15 819 648,48	16 399 351,52

4. Финансовые вложения

Наименование	На начало года	На конец года
Предоставленные займы	5 800 000,00	5 800 000,00
Итого:	5 800 000,00	5 800 000,00

5. Запасы

Наименование	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступило	Списано, реализовано	
Материалы	379 304,74	311 388,95	616 582,31	74 111,38

Товар	5 910,68	818 687,29	794 452,07	30 145,90
Итого:	385 215,42	1 130 076,24	1 411 034,38	104 257,28

6. Дебиторская задолженность

Наименование	На начало года	На конец года
Долгосрочная	6 032 570,61	8 138 784,79
Краткосрочная	3 129 050,14	3 609 050,14
Итого:	9 161 620,75	11 747 834,93

7. Обязательства

Наименование	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступило	Погашено	
Заемные средства	700 000,00	4 700 000,00		5 400 000,00
В том числе:	700 000,00	4 700 000,00		5 400 000,00
- долгосрочные				
- краткосрочные	0			0

Наименование	На начало года	На конец года
Краткосрочная кредиторская задолженность	7 101 726,59	7 289 656,54
Итого:	7 101 726,59	7 289 656,54

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Материальные затраты	534 761,11	812 810,89
Амортизация	3 321 083,28	2 552 405,48
Затраты на оплату труда	2 507 039,02	2 605 866,44
Страховые взносы и взносы в ФСС от НС и ПЗ	808 654,76	851 977,76
Налоги	834 482,00	735 374,00
Аренда	102 880,25	98 450,00
Услуги сторонних организаций	427 040,00	299 020,00
Итого:	8 535 940,42	7 955 904,57

9. Государственную помощь ООО «СтройМатериалы» в 2025 году не получало.

10. Основные положения учетной политики.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СтройМатериалы» несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: «Предприятие, 8.3.».

Ключевые положения учетной политики по разделам учета. Основные средства: расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

Переоценка не производится. При списании товаров используется метод средней себестоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется — как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Директор ООО «СтройМатериалы»



Жилин М. Н.