

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025г.
ООО «Завод Строймесь»**

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Завод Строймесь» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Завод Строймесь» (далее именуемое «Общество») создано 12.02.2007 г., зарегистрировано в ИФНС 2724, присвоен ИНН 2721146384

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Завод Строймесь».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «Завод Строймесь».

Место нахождения Общества: 680032, Хабаровский край, г. Хабаровск г., ул. Целинная, 10Б.

Почтовый адрес и место хранения документов: 680032, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Целинная, 10Б.

Уставный капитал организации 10000 рублей, оплачен полностью.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности: Производство сухих бетонных смесей

3. Территориально обособленные подразделения

ООО «Завод Строймесь» не имеет обособленных подразделений.

4. Информация об бенефициарных владельцах:

Доля в УК %	ИНН	Наименование организации	Адрес регистрации
50	2724112954	ООО "ЗАВОД ХАБАРОВСКИЕ СТРОЙСМЕСИ"	680032, Россия, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Целинная, 10Б
49	5026000614	ООО "СТАРАТЕЛИ"	140080, Россия, Московская обл., г. Лыткарино, Тураево промзона, 13
1	5027249450	ООО "АВТОТРАНСПОРТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ-19"	140080, Россия, Московская обл., г. Лыткарино, Тураево промзона, 16

5. Информация об исполнительном органе

Единоличный исполнительный орган общества с 18.10.2024-
Генеральный директор Общества Островерхов Александр Александрович

6. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность Общества за 2025г. – 83 человека.

Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики, утвержденной приказом Генерального директора № 40 от 25 декабря 2012г., с изменениями, утвержденными приказами 62 от 25.12.2014, 001 от 01.01.2014, 77 от 01.10.2015, 45 от 06.06.2016, 75 от 01.12.2017, 76 от 01.12.2017, 77 от 01.12.2017, 3-П-9/2019 от 09.01.2019, 3-П-9/2019-1 от 09.01.2019, 3-П-9/2019-2 от 25.12.2019, 3-П-74/1/2020 от 31.12.2020, 3-П-74/1/2020-1 от 31.12.2020, 3-П-90/1/2021 от 27.12.2021.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована с учетом действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ и и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 №34, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относится к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок погашения таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

8. Основные средства

Учет основных средств (далее-ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств в Организации не проводилась.

Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100000 руб.

9. Аренда

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

- Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

10. Финансовые вложения

В течение 2025г. денежные средства размещались на депозитных счетах, депозиты отражаются на счете 55.03, проценты по депозитам отражаются на счете 76.03, в бухгалтерской отчетности учитываются как денежные эквиваленты, стр. 1250.

11. Производство и запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Затраты на заготовку и доставку запасов до места их продажи или использования включаются в их фактическую стоимость. При отпуске запасов в производство и ином выбытии себестоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей, стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в отчетном году не создавался, так как при проверке запасов на обесценение по состоянию на 31 декабря 2024г. признаков обесценения не установлено.

При приобретении ТМЦ со скидкой они отражаются уже по уменьшенной стоимости. Временно не эксплуатируемые запасы (на складе, в резерве) в виде сезонных шин двигателей, аккумуляторов, автомобильных покрышек и иных запчастей и деталей строительной техники, имущества, стоимость которых учтена в расходах после отпуска в производство, учитываются в порядке, предусмотренном для учета малоценных основных средств.

Производство продукции учитывается по фактической себестоимости на счете 20 «Основное производство».

К прямым затратам относятся:

- затраты на сырье и материалы основные;
- потери от брака
- услуги подрядных организаций по переработке давальческого сырья

Прочие производственные затраты, а также затраты, которые нельзя отнести к конкретному виду работ и продукции, считаются косвенными, отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца распределяются между объектами пропорционально весу произведенной продукции.

Организация ведет обособленный учет полуфабрикатов собственного производства (комплексные химические добавки и сухой песок), учитывает их на сч. 21 «Полуфабрикаты собственного производства».

Расходы, учтенные на счетах 26 "Общехозяйственные расходы» и 44.02 «Коммерческие расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет сч. 90 «Продажи».

12. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- резерв по оплате предстоящих отпусков работников.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату предстоящих отпусков работников определяется на последнее число каждого месяца. Резерв формируется путем ежемесячных отчислений в размере 10,24 % от суммы основной заработной платы, включая сумму страховых взносов.

13. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, то есть суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Постоянный налоговый доход и постоянный налоговый расход отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

14. Признание доходов

Учет доходов производится на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации». Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими.

15. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировок данных предшествующих отчетных периодов не было.

16. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

В отчетном периоде существенных ошибок в бухгалтерской отчетности не обнаружено и корректировок показателей прошлых лет не произведено.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

17. Выручка и затраты

Общий объем дохода за 2025 год составил 594 317 тыс. руб., в том числе:

- по основному виду деятельности – 564 840 тыс.руб,
- прочие доходы – 29 477 тыс.руб.

Затраты на производство и реализацию продукции составили 590 347 тыс. руб.:

- материальные затраты- 393 077 тыс.руб.
- расходы на оплату труда – 114 027 тыс.руб.
- отчисления на социальные нужды – 18 637 тыс.руб.
- амортизация – 13 855 тыс.руб.
- прочие затраты – 50 752 тыс.руб.

18. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по сравнению с 2024 годом увеличилась, на 31.12.2025 г составляет 62 693 т.руб.

Кредиторская задолженность снизилась по сравнению с 2024 годом и на 31.12.2025 г. составляет 39 718 т.руб. Просроченной задолженности нет.

19. Уровень существенности

В целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности и исправления ошибок существенной признается информация, которая превышает 5 процентов:

- от показателя соответствующей строки бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному, - для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;
- величины объекта учета- для бухгалтерских ошибок.

20. Прочие показатели

Заработная плата выдавалась своевременно, страховые взносы уплачивались вовремя.

Информация о вознаграждениях руководящего состава раскрывается применительно к порядку, установленному ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48 н.

Чистая прибыль по сравнению с 2024 г увеличилась и составила 54 737 т.руб. Стоимость чистых активов увеличились и составили 249 131 т.руб.

21. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации.

Руководство Организации контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации. Генеральный директор анализирует и стремится минимизировать риски.

Чрезвычайных фактов деятельности в Организации в 2025 г не зафиксировано.

22. Информация о непрерывности деятельности

ООО «Завод Строймесь» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращения финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Активы и обязательства учитываются на том основании, что ООО «Завод Строймесь» способно выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Генеральный директор

А.А. Островерхов