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

Общество с ограниченной ответственностью «Диорит» (ООО «Диорит»)

ИНН 6439088370, КПП 643901001, ОГРН 1156451013575

Адрес: 413840, Саратовская обл., г. Балаково, ул. Саратовское Шоссе, д. 8а

1. Общая информация об организации

ООО «Диорит» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

25.62 - Обработка металлических изделий механическая;

81.21 - Деятельность по общей уборке зданий.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8», ред. 3.0.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и оборотные активы на конец 2025 года в сумме 648 658,06 рублей сформированы за счет задолженности поставщика в сумме 1 899,91 рублей и покупателя в сумме 646 758,15 рублей.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на конец 2025 года составил в кассе предприятия 316,53 рублей, на расчетном счете 775 710,89 рублей, что в сумме 776 027,42 рублей.

6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец 2025 года составляет 1 843 326,70 рублей. Из них: расчеты по налогам и сборам – 992 359,18 рублей, расчеты по социальному страхованию и обеспечению 465 861,47, расчеты с персоналом по оплате труда – 385 016,05 рублей. Все обязательства выполнены в январе 2026 года, т.к. заработную плату декабря 2025 года, выплатили 12 января 2026 года, а также задолженность по налогам и сборам за 2025 год выплатили по установленным срокам уплаты в 2026 году.

7. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

У Общества имеются финансовые вложения путем передачи здания в уставной капитал ООО Гарант и К» ИНН 6439071312 в сумме 4 505 000,00 рублей, а также покупка доли в уставном капитале ООО «Гарант и К» в сумме 12 500 рублей.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 826 000 рублей.

Резервный капитал Общества составляет 62 222,54 рублей.

Участники Общества: Бодорин Виктор Владимирович, доля участия — 1,67 процентов;

Шабалин Валерий Сергеевич, доля участия — 1,74 процентов;

Митряхина Татьяна Алексеевна, доля участия — 5,61 процентов;

Просвирнин Геннадий Николаевич — 4,77 процентов;

Иванов Никита Евгеньевич – 59,57 процентов;

Копыльцов Виктор Викторович – 26,64 процентов.

В предыдущих годах, по решению участников Общества, прибыль не распределялась и на конец 2025 года составляет 3 210 726,24 рублей.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Соколов Михаил Павлович (Протокол заседания совета директоров № 3 от 31.03.2025 на срок с 01.04.2025 по 31.03.2028).

Главный бухгалтер — Подошвина Валерия Владимировна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Диорит» М.П. Соколов

Главный бухгалтер ООО «Диорит» В.В. Подошвина