

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах**

ООО «БЕТОНУМ36»

за 2025 год

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «БЕТОНУМ36», сокращенное наименование ООО «БЕТОНУМ36»

Место нахождения: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 26, помещ. XXXII-40.

Дата регистрации: 02.10.2023

Государственный регистрационный номер: 1233600017386

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор: Гладких Анна Сергеевна

Совет директоров: не формируется

Ревизионная комиссия: не формируется

Сведения об акциях (долях)

Размер уставного капитала составляет 30 (тридцать) тысяч рублей.

Участник, владеющий долей в размере 100 % уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 30 (тридцать) тысяч рублей – Гладких Анна Сергеевна.

Сведения об изменениях к Уставу

Устав не изменялся.

Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов, представительств, дочерних предприятий.

Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2025 год: 1 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2024 год: 1 человек.

Численность работающих на отчетную дату (31.12.2025): 1 человек.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Выплаты основному управленческому персоналу не производились.

1. Краткая характеристика деятельности

Основной вид деятельности: 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Выручка всего	426 045	182 347
из нее:		
Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями (ОКВЭД 46.73.6)	426 045	182 347

Общество не занимается деятельностью, для которых необходимы лицензии.

2. Учетная политика

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами и исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета возложено на Генерального директора.

2.1 Основа подготовки отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности (ФСБУ) и Положений по ведению бухгалтерского учета (ПБУ).

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Первичные документы оформляются в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 16.04.2021 N 62н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

2.2 Учет основных средств (ФСБУ 6/2020)

Лимит стоимости объектов ОС установлен в размере 100 000 рублей. Активы стоимостью ниже указанного лимита списываются в расходы в периоде приобретения.

Оценка инвестиционной недвижимости осуществляется по первоначальной стоимости с начислением амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом.

Спецоснастка и спецодежда учитываются в порядке, предусмотренном для учета основных средств, если данный актив используется сроком свыше 1 года и его стоимость превышает лимит отнесения к основным средствам.

Затраты на приобретение спецоснастки и спецодежды сроком службы более 12 месяцев, но имеющие стоимость ниже лимита отнесения к основным средствам, признаются расходами периода, в котором они понесены. При этом организуется оперативный учет движения указанных активов.

2.3 Учет капитальных вложений (ФСБУ 26/2020)

При отсрочке (рассрочке) на период свыше 6 (шести) месяцев в стоимость капитальных вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Размер платы за отсрочку (рассрочку) платежей организация рассчитывает на основании положений договоров. (п. 12 ФСБУ 26/2020)

2.4 Учет нематериальных активов (ФСБУ 14/2022)

В составе НМА учитываются объекты, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев. Лимит стоимости для признания НМА установлен в размере 100 000 рублей.

Амортизация по НМА начисляется линейным способом. Для объектов с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Организация проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36.

2.5 Учет аренды и лизинга (ФСБУ 25/2018)

Организация (арендатор) признает право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде за исключением случаев, когда срок аренды менее 12 месяцев или стоимость объекта менее 300 000 руб.

2.6 Учет запасов (ФСБУ 5/2019)

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходом периода в момент приобретения.

Оценка запасов на дату приобретения осуществляется исходя из фактической себестоимости, при этом приобретенные запасы оцениваются исходя из цены поставщика с учетом существенных скидок, уступок, вычетов, премий, льгот.

Последующая оценка запасов после их признания (т.е. оценка на отчетную дату) производится, по наименьшей из следующих величин либо по фактической себестоимости запасов, либо по чистой стоимости продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов в зависимости от ситуации определяется в соответствии с МСФО (пункты 28-33 МСФО (IAS) 2 «Запасы»).

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически по мере поступления каждой новой партии запасов.

2.7 Учет доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы: от продажи цемента и прочей продукции, оказания транспортных услуг. Доходы и расходы признаются методом начисления на дату передачи товаров, результатов выполненных работ, на дату оказания услуг покупателю, по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

2.8 Учет расходов

К расходам будущих периодов относятся лицензии на программы.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Модель оценки незавершенного производства - в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

2.9 Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.

Генеральный директор

Гладких Анна Сергеевна

20 января 2026 года

МП

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	422 922	(422 922)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	178 276	(178 276)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	56	(56)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	422 922	(422 922)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	178 220	(178 220)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 046	-	16 508	-	(6 901)	-	-	-	15 653	-
	За 2024 г.	1 465	-	6 046	-	(1 465)	-	-	-	6 046	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 901	-	16 354	-	(6 901)	-	-	-	15 354	-
	За 2024 г.	933	-	5 901	-	(933)	-	-	-	5 901	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	532	-	-	-	(532)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	138	-	-	-	-	-	138	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	145	-	15	-	-	-	-	-	161	-
	За 2024 г.	-	-	145	-	-	-	-	-	145	-
Итого	За 2025 г.	6 046	-	16 508	-	(6 901)	-	-	X	15 653	-
	За 2024 г.	1 465	-	6 046	-	(1 465)	-	-	X	6 046	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 195	11 603	-	(4 088)	-	-	11 710
	3а 2024 г.	1 465	4 082	-	(1 353)	-	-	4 195
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2	2	-	(2)	-	-	2
	3а 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 075	11 553	-	(4 075)	-	-	11 553
	3а 2024 г.	1 278	4 075	-	(1 278)	-	-	4 075
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	14	-	-	(11)	-	-	4
	3а 2024 г.	10	4	-	-	-	-	14
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	67	45	-	-	-	-	112
	3а 2024 г.	135	-	-	(69)	-	-	67
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	12	2	-	-	-	-	14
	3а 2024 г.	11	1	-	-	-	-	12
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	25	-	-	-	-	-	25
	3а 2024 г.	25	-	-	-	-	-	25
Итого	3а 2025 г.	4 195	11 603	-	(4 088)	-	X	11 710
	3а 2024 г.	1 465	4 082	-	(1 353)	-	X	4 195

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	17	-	17	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	17	-	17	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	422 922	178 276
Затраты на оплату труда	690	690
Отчисления на социальные нужды	165	140
Амортизация	-	-
Прочие затраты	248	217
Итого по элементам	424 026	179 323
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(17)
Итого расходы по обычным видам деятельности	424 026	179 306

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-