

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью "ГАЙСКИЙ ДИАБАЗОВЫЙ КАРЬЕР"
(ООО «ГДК»)

| | |
|-------------------|---|
| ИНН | 5604030053 |
| КПП | 562601001 |
| ОГРН | 1075658019030 |
| Юридический адрес | 462635, Оренбургская область, м.о. Гайский, г Гай, проезд Щебёночный, здание 1, этаж 2, офис 21 |
| Директор | Феденев Сергей Витальевич (приказ №6 от 20.12.2021) |
| Главный бухгалтер | Феденев Сергей Витальевич (приказ №6 от 20.12.2021) |
| Налогообложение | ОСНО |

1. Краткая характеристика деятельности организации

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

Дата государственной регистрации – 10.09.2007г.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

Уставный капитал составляет 39 547 103.27 руб. Единственным участником Общества является – ООО «ЮГК» ИНН 5609180743.

Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
- Добыча камня, песка и глины

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

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». Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

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.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

3. Учетная политика

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

4. Аренда

У общества нет арендуемого имущества

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по среднему.

7. Займы и кредиты

Учет кредитов и займов предприятие ведется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов» 15/2008.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как долгосрочные обязательства.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов

По состоянию на 31.12.2025 действующих кредитов и займов нет.

8. Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации |
|---------------------|---------------------------------------|
| ТМЦ | 29.10.2025 |
| | |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 4 073 тыс. руб., от реализации щебня. Выручка за 2025 год выше аналогичного показателя прошлого года на 3 162 тыс.руб, увеличение выручки связано с ростом объемов реализации щебня.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.

10. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

11. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

12. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

13. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

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

14. 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.