

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «НЕО-БЕТОН» зарегистрировано в установленном порядке.

Организация относится к субъектам малого и среднего предпринимательства, категория – микропредприятие, применяет общий режим налогообложения (ОСНО). Основной вид деятельности – оптовая торговля лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (код ОКВЭД 46.73). Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит утверждению единственным участником общества.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», с учетом упрощений, предусмотренных для микропредприятий.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы «1С:Бухгалтерия 8». Доходы и расходы признаются по методу начисления. Налог на прибыль рассчитывается в соответствии с главой 25 НК РФ; по отчету о финансовых результатах текущий налог на прибыль за 2025 год составляет 592 тыс. руб. (за 2024 год — 115 тыс. руб.).

3. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса

На 31.12.2025 по строке «Материальные внеоборотные активы» отражены основные средства в сумме 4 474 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 5 851 тыс. руб., на 31.12.2023 — 2 816 тыс. руб.), изменение связано с приобретением и амортизацией основных средств, а также выбытием части объектов.

По строке «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражены финансовые вложения в сумме 2 582 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 2 582 тыс. руб., на 31.12.2023 — показатель отсутствовал), что обусловлено размещением денежных средств в форме финансовых вложений.

Запасы на 31.12.2025 по упрощенной форме баланса не отражены, ранее на 31.12.2023 запасы составляли 2 951 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты на отчетную дату – 3 526 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 74 тыс. руб., на 31.12.2023 — 22 тыс. руб.), рост связан с поступлением выручки и оптимизацией расчетов с контрагентами.

По строке «Финансовые и другие оборотные активы» отражена дебиторская задолженность: на 31.12.2025 — 662 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность – 628 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 2 430 тыс. руб., на 31.12.2023 — 957 тыс. руб.); снижение показателя по сравнению с 2024 годом связано с погашением задолженности покупателями.

Собственный капитал на 31.12.2025 составляет 3 135 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 1 540 тыс. руб., на 31.12.2023 — 1 206 тыс. руб.), в том числе нераспределенная прибыль — 3 125 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 1 530 тыс. руб., на 31.12.2023 — 1 196 тыс. руб.).

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 составляют 232 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 140 тыс. руб., на 31.12.2023 — 10 тыс. руб.). Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 отсутствуют.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 – 7 877 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 9 257 тыс. руб., на 31.12.2023 — 5 531 тыс. руб.), в том числе обязательство по аренде – 4 584 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 5 896 тыс. руб., на 31.12.2023 — 2 745 тыс. руб.). Основную часть краткосрочных обязательств составляют расчеты с арендодателями и поставщиками.

4. Показатели финансовых результатов

Выручка за 2025 год составила 40 960 тыс. руб. (за 2024 год — 30 129 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год — 38 316 тыс. руб. (за 2024 год — 29 711 тыс. руб.), в том числе себестоимость продаж – 38 316 тыс. руб. (за 2024 год — 28 866 тыс. руб.).

Прочие доходы за 2025 год составили 96 тыс. руб. (за 2024 год — 200 тыс. руб.), прочие расходы — 564 тыс. руб. (за 2024 год — 159 тыс. руб.). Налог на прибыль – 592 тыс. руб. (за 2024 год — 115 тыс. руб.).

Финансовый результат по итогам 2025 года – чистая прибыль 1 584 тыс. руб. (за 2024 год — 344 тыс. руб.), прибыль отражена в составе нераспределенной прибыли.

5. Прочая информация

Организация как микропредприятие не составляет отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях капитала, используя право на упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на показатели отчетности за 2025 год и требующих отдельного раскрытия, не было.

Генеральный Директор _____ Смоленцева Анастасия Федоровна

22 марта 2026 г.