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

Общество с ограниченной ответственностью «Бетон+Доставка» (ООО «Бетон+Доставка»)

ИНН 7448226701, КПП 744701001, ОГРН 1207400029055

Адрес: 454018, Челябинская Область, г.о. Челябинский, г Челябинск, ул Тепличная, д. 21, офис 212.

1. Общая информация об организации

ООО «Бетон+Доставка» 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:

46.73 — Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;

23.61 — Производство изделий из бетона для использования в строительстве;

23.63 — Производство товарного бетона.

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.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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.

Остаток основных средств на конец 2025 года: Автомобиль УАЗ – 1 166 666,53, Электростанция Дизельная АД-150С-Т400-2РПМ35 – 865 999,96.

5. Аренда

По договору аренды № 107 ТДК от 26.01.2022г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 454018, Челябинская Область, г.о. Челябинский, г Челябинск, ул Тепличная, д. 21, офис 212.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары (специнструмент, запчасти к специнструменту) и иные активы, используемые в основной деятельности.

Остатки на конец 2025г: материалы – 35 701,67

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Финансовые и другие оборотные активы, остатки на конец 2025г.:

Дебет счета 60.02 – 346 023,80

В отчетном периоде у Общества отсутствовали: — нематериальные активы, краткосрочные заемные средства.

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

8. Кредиторская задолженность и долгосрочные заемные средства , остатки на конец 2025г.:

Кредит счета 67.03. – 300 000,00
Кредит счета 62.02 – 5 091 418,05
Кредит счета 60.01 – 875 000,00

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Толкачев Илья Александрович, доля участия — 100%.

В 2025 году Обществом не выплачивались дивиденды учредителю.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Толкачев Илья Александрович (Решение № 1 от 06.08.2020г.).

Обязанности главного бухгалтера исполняет — Голованова Елена Сергеевна.

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Директор ООО «Бетон+Доставка» _____ И.А. Толкачев

Главный бухгалтер ООО «Бетон+Доставка» _____ Е.С. Голованова

