

ПОЯСНЕНИЯ К УПРОЩЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 год

Раздел 1. Краткая характеристика деятельности предприятия.

Общество с ограниченной ответственностью «Арболит» (ООО «Арболит»), ИНН/КПП 9102042214/910201001, ОГРН 1149102082260, ОКПО 00733524, директор Сердюкова Ирина Евгеньевна, основной вид деятельности ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная. Дополнительный ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

ООО «Арболит» относится к субъекту малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения БУ и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с ФЗ № 402 от 06.12.2011г. Система налогообложения общая.

Раздел 2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО «Арболит» на 2025г утверждена приказом № 3-П от 24.12.2021г. Согласно учетной политики в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утвержденный протоколом ИПБ России от 25.04.2013г. № 4/13 организация применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета, т. е. использует двойную запись и не ведет регистров, ведет учет в программе 1С бухгалтерия. ООО «Арболит» применяет план счетов, используемый в этой программе. Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. ОС амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом, согласно п. 3ФСБУ6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценивание.

Раздел 3. Расшифровка ОС и НМА

Объект ОС	На 31.12.24г. тыс. руб.	Изменения (тыс.р.)			На 31.12.25г. тыс. руб.
		Поступило	Списание	Амортизация	
Бытовое помещение	Перв. ст- 81,5 нак.ам-81,5 бал.ст.-0	-			Перв.ст-81,5 накоп. ам-81,5 бал.ст.-0
Гильотина 32721	Перв. ст-44,8 накоп. ам-44,8 бал.ст.-0	-			Перв. ст-44,8 накоп. ам-44,8 бал.ст.-0
Земельный участок 1	Пер. ст-2080,1	-			2080,1
Инверторный аппарат CUT 100 (J78)	Перв. ст-80,2 накоп. ам-80,2 бал.ст.-0	-			Перв. ст-80,2 накоп.ам-80,20 бал.ст.-0
Офисно-диспетчерское помещение	Перв. ст-192 накоп. ам-130,6 бал.ст.-61,4	-		6,4	Перв. ст-192 накоп. ам-137, бал.ст.-55

Пресс-ножницы для обработки металла	Перв. ст-53 накоп. ам-53 бал.ст.-0	-			Перв. ст-53 накоп. ам-53 бал.ст.-0
Производственно-складское помещение	Перв. ст-260,8 накоп. ам-178,2 бал.ст.-82,6	-		8,7	Перв.ст-260,8 накоп. ам-186,9 бал.ст.-73,9
Станок для гибки арматуры GW40B	Перв. ст-58,3 накоп. ам-47,2 бал.ст.-11,1	-		8,3	Перв.ст-58,3 накоп. ам-55,5 бал.ст.-2,8
Токарно-винтовой станок 1K62 12251	Перв. Ст42,6 накоп. ам-42,6 бал.ст.-0	-			Перв. ст-42,6 накоп. ам-42,6 бал.ст.-0
Автомобиль	Перв. Ст-4165,9 накоп. ам-1463,7 бал.ст.-2702,2			1351,1	Перв.ст-4165,9 накоп. Аморт-2814,8 бал.ст-1351,1
ИТОГО	Перв.ст-7059,2 накоп. ам-2121,8 бал.ст.-4937,4	-		1374,5	Перв.ст-7059,2 накоп. ам-3496,30 бал.ст.-3562,9

Раздел 4. Расшифровка запасов

Наименование показателя	На 31.12.24г. тыс. руб.	Изменения (тыс.р.)		На 31.12.25г. тыс. руб.
		Затраты (куплено)	Списание	
Товары	1178	4551,6	5121,4	608
ИТОГО				608

Раздел 5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности.

Наименование показателя	На 31.12.24г. тыс. руб.	Изменения за период за минусом задолженности поступившей и погашенной в 2025г.		На 31.12.25г. тыс.руб.
Краткосрочная	3113	+29	-1690	1452

кредиторская задолженность				
В т.ч. обязательства по аренде	2690,7		-1361,7	1329
ИТОГО				1452

Раздел 6. Расшифровка доходов и расходов в разделе видов деятельности.

Общая сумма доходов за 2025г составила 9915,6 тыс. руб, в т.ч. доходы от продажи покупных товаров 8291,2 тыс. руб, доходы от сдачи в аренду недвижимого имущества 1138,1 тыс. руб, доходы от оказания услуг 486,3 тыс. руб.

В статью прочие доходы (КОД 2340) включены проценты по депозиту в сумме 7 тыс.руб.

В строку расходы по обычным видам деятельности за 2025год составили 9392 тыс руб, в т.ч. себестоимость купленных товаров 5121 тыс руб., амортизация 1309,1 тыс руб,расходы на заработную плату 1348,3 тыс. руб, затраты на эл. энергию 546,2 тыс руб, услуги сторонних организаций 115,4 тыс руб, други расходы 952 тыс руб.

В статью прочие расходы (КОД 2350) включены расходы на банковское обслуживание 14 тыс. руб.