Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности Общество с ограниченной ответственностью "Блокстрой" 2025 г.

1. Общие сведения

Общество зарегистрировано по адресу: Пензенская область, Пензенский район, с. Богословка, ул. Фабричная, д.3 , стр. 21А

Дата государственной регистрации: 20.03.2023

Основной вид деятельности: 40.21 Строительство жилых и нежилых домов.

Обособленных подразделений нет.

Система налогообложения: УСН Доходы (6%)

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 чел.

Уставной капитал составляет 200 тыс.рублей.

Единственным участником является Макаров Игорь Анатольевич с долей 100 процентов.

Руководителем общества : Макаров Игорь Анатольевич

Директор: Макаров Игорь Анатольевич

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Существенные аспекты учетной политики и предоставления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Организация, являясь субъектом малого бизнеса не применяет:

- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. В связи с этим:

- Организация не проверяет основные средства на обесценение
- Информация об основных средствах в бухгалтерской отчетности раскрывается в ограниченном объеме
- Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием отдельных счетов из утвержденного приказом №94н от 31.10.2000 плана счетов.
- Исправление существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год осуществляется без ретроспективного пересчета

2.2 Основные средства

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и заканчивается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия ОС.

2.3 Капитальные вложения

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.4 Запасы

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. Резерв под снижение стоимости запасов не создается. При отпуске, продаже и ином выбытии запасов их оценка производится по средней себестоимости. Расчет себестоимости единицы учета запасов определяется путем деления общей себестоимости вида товаров на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших товаров в течение данного периода. Средняя себестоимость рассчитывается за период: месяц.

2.5 Займы и кредиты

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации,

кроме инвестиционных активов.

2.6 Доходы и расходы организации

Выручка от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) и расходы организации для целей бухгалтерского учета признается в общеустановленном порядке методом начислений. В отчете о финансовых результатах, коммерческие, управленческие и остальные расходы в т.ч. себестоимость, указываются в одной строке.

3. Раскрытие существующих показателей

3.1 Материальные внеоборотные активы

	Наименование	На конец периода
Период		остаточная стоимость
2025г.	нет	0

3.2 Основные средства

	Наименование	Стоимость на конец периода т.руб
Период	Винтовой компрессор IC-10/10	90
	Газгольдер с насосами 25м3-1	850
	Газгольдер с насосами 25м3-2	850
	колонны для осушения и дедорации	241
	Молот для забивания крестовин	113
	Оборудование для производства пенопласта	4025
	Осушитель воздуха ОВ-7,5 до 13бар	31
	Подкачной насос продукта	40
	Полуавтоматическая линия для упаковки аэрозольных баллонов 5в1	690
	Рессивер вертикальный РВ 500.11	17
2025г		6947

3.3 Запасы

Период	Наименование показателя	На конец периода
		Стоимость тыс.руб
2025г.	Сырье и материалы	700,8
2025г.	Готовая продукция	122,2
2025г.	Товары	7076,0

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Период	Наименование	На конец периода
		Остаток денежных средств и денежных эквивалентов, т. руб.
2025г.	Расчетные счета	0
2025г.	Касса	0

3.5 Финансовые и другие оборотные активы

Период	Наименование показателя	На конец периода
		Остаток денежных средств тыс.руб
2025г.	Дебиторская задолженность покупатели	1776,5
2025г.	Дебиторская задолженность поставщики	7,9
2025г.	Дебиторская задолженность подотчетные лица	2,7
2025г.	Дебиторская задолженность разные дебиторы и кредиторы	9,87

3.6 Капитал и резервы

Период	Наименование показателя	На конец периода
		Капитал и резервы тыс.руб.
2025г.	Уставной капитал	200
2025г.	Непокрытый убыток	(683)

3.7 Кредиты и займы

Период	Наименование показателя	На конец периода
		тыс.руб.
2025г.	Долгосрочные заемные средства	10 883,0
2025г.	Краткосрочные заемные средства	5 737,0

3.8 Кредиторская задолженность

Период	Наименование показателя	На конец периода
		Остаток денежных средств тыс.руб
2025г.	Дебиторская задолженность поставщики	481,0
2025г.	Кредиторская задолженность разные дебиторы и кредиторы	25,0