ООО «АЛМАЗ»

ИНН/КПП 2521007672/252101001 ОГРН 1022501060801
Адрес: 692488, Приморский край, Надеждинский р-н, Раздольное п, Горького ул, дом 2
Расчетный счет: 40702810850330100738
Банк: Дальневостоный банк ПАО Сбербанк г.Хабаровск
БИК: 040813608

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 23.99.3 - Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков. В отчетном периоде Общество выпускало холодную асфальтовую смесь.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы.

В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.3. Сырье и материалы

Организация, являясь микропредприятием, не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы". Затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

3. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 387	(3 568)	(299)	4 387	(3 867)
в том числе:						
Сооружения	За 2025 г.	1 400	(1 239)	(161)	1 400	(1 400)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 669	(1 507)	(59)	1 669	(1 566)
Транспортные средства	За 2025 г.	518	(518)	-	518	(518)
Здания	За 2025 г.	800	(304)	(79)	800	(383)

4. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	1 989	7 683	(6 170)	X	3 503
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 094	5 413	(402)	(3 931)	2 175
Готовая продукция	За 2025 г.	889	-	(5 397)	5 761	1 253
Незавершенное производство	За 2025 г.	6	2 270	(371)	(1 830)	74

5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 064	483	(576)	972

в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	561	276	(453)	384
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	381	190	(13)	558
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	17	-	(17)	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	17	-	17
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	106	-	-	12
Итого	За 2025 г.	1 064	483	-	972

Оценочные обязательства в 2025 году не создавались.

6. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 400	750	-	-	2 150
в том числе:						
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 400	750	-	-	2 150
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	478	2 008	-	(13)	2 472
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	378	923	-	-	1 301
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	30	915	-	(2)	943
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.		12	105	-	117
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.		11	-	(11)	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.		14	22	-	36
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.		33	43	-	76
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.		-	-	-	-
Итого	За 2025 г.		1 878	3 101	(356)	4 622

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	4 825
Затраты на оплату труда	1 509
Отчисления на социальные нужды	327

Амортизация	299
Прочие затраты	3 586
Итого по элементам	10 546
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 062)
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 485

10. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом МФ РФ от 29.04.2008 № 48н) являются учредители: Львова Наталья Владимировна, доля в уставном капитале 50%, Кедыч Сергей Вилорьевич, доля в уставном капитале 25%, Осташкин Олег Евгеньевич, доля в уставном капитале 25%.

Функции управляющего организацией исполняет ИП Осташкин Олег Евгеньевич в рамках Договор управления 19012021 от 19.01.2021. Вознаграждение управляющему в 2025 году выплачено в размере 408 тыс. руб. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

11. Информация о прекращаемой деятельности

При составлении и подписании бухгалтерской отчетности за 2025 год исходили из допущения о том, что ООО «АЛМАЗ» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, а также отсутствуют намерения ликвидации или существенного прекращения деятельности.

12. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты стало использование части резервов на покрытие убытков отчетного года в размере 925 тыс. руб. (Протокол собрания участников от 16.03.2026).

Управляющий _____ О. Е. Осташкин

16.03.2026