Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

1. **Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Центр гидроизоляции и защитных покрытий» зарегистрировано МРИ ФНС № 17 по Пермскому краю 18.02.2003 г.
ИНН 5902142235, КПП 590301001, ОГРН 1035900075661
Юридический адрес: 614058, ПЕРМСКИЙ КРАЙ,Г.О. ПЕРМСКИЙ,Г ПЕРМЬ, УЛ ДЕРЕВООБДЕЛОЧНАЯ,Д. 8,ОФИС 406
Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
Количество учредителей: одно физическое лицо — Степанов Д.А.
Основной вид деятельности: 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки.
Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 7 человек.
Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. **Основные положения учетной политики**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н, Положениями по бухгалтерскому учету, ФСБУ, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.
Общество в соответствии с подпунктом 1 пункта 4 статьи 6 Закона №402-ФЗ, являясь субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).
Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.
Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной

стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств
Общество не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и не создает никакие виды резервов.

3. **Информация об изменениях в учетной политике**
Существенных изменений в учетную политику бухгалтерского и налогового учета Общества не предполагается.

4. **Информация о событиях после отчетной даты**
Событий после отчетной даты согласно ПБУ 7/98 не выявлено.

5. **Основные показатели деятельности организации**
В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки. - 46 785 347,00 рублей;
- аренда строительных машин и оборудования – 107 667,00 рублей;
- реализация товаров – 1 066 667,00 рублей;
- доход от сделок РЕПО – 365 814,00 рублей;

6. **Расшифровка отдельных статей баланса**

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"	3 422,05
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"	11 615,22
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	9 995 465,10
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	1 616 966,98
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	-74 493,50
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	19 562,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	7 057,93
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	17 939,66
Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	31 521,74
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	11 574 670,16
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность"	42 754,10
Итого по строке:	**23 246 481,44**

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	1 232 935,82
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	14 442 957,39
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-2 407 159,53
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	3 674 523,92
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1	1 342 811,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07	7 485,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	98 156,91
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	2 396,24
Сальдо на конец периода по кредиту счета 75.02	1 000,00
Итого по строке:	**18 395 255,75**

Директор ООО Центр гидроизоляции и защитных покрытий» Д.А. Степанов