

Общество с ограниченной ответственностью «ПОСАНДРА»
ИНН/КПП 6165201662/616501001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Общая информация об организации

Сокращенное наименование – ООО «Посандра»

Юридический адрес – 344079, г. Ростов-на-Дону, ул. Немировича-Данченко, д. 3а, помещ. 2.4

Дата государственной регистрации – 29.06.2016г.

ООО «Посандра» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.2. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Основное	2
Производство	2

1.3. Уставный капитал составляет – 10 000 (десять тысяч) рублей.

Участниками являются: Соболев Дмитрий Викторович с долей 100 процентов

1.4. Перечень видов деятельности:

- 23.61 - Производство изделий из бетона для использования в строительстве;
- 16.29.1 - Производство прочих деревянных изделий;
- 20.30 - Производство красок, лаков и аналогичных материалов для нанесения покрытий, полиграфических красок и мастик;
- 22.29 - Производство прочих пластмассовых изделий;
- 23.62 - Производство гипсовых изделий для использования в строительстве;
- 23.69 - Производство прочих изделий из гипса, бетона или цемента;
- 41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий;
- 43.99.6 - Работы каменные и кирпичные;
- 46.49 - Торговля оптовая прочими бытовыми товарами;
- 46.73.4 - Торговля оптовая лакокрасочными материалами;
- 46.73.6 - Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
- 46.90 - Торговля оптовая неспециализированная
- 47.7 - Торговля розничная прочими товарами в специализированных магазинах

1.5. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Соболев Дмитрий Викторович (Приказ №1 от 07.04.2020г.)

Главный бухгалтер Общества: полномочия главного бухгалтера возложены на директора Соболева Дмитрия Викторовича (Приказ №2 от 08.04.2020г.).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов от валюты баланса.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями и другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. 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.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Автопогрузчик Hangcha CPCD 15N-RG26
Аппарат для мойки IPC PORTOTECNICA ELITE 2840 T без нагрева
Вакуумно-формовочный станок малый
Вибростол 1100*1100*700 мм (ВИ-9-9 Н Б (380В) с частотным преобразователем 0,75кВт)
Котел отопительный ZOTA "Тополь-М" 60кВт
Ручной гидравлический штабелер WARUN HMS-1030
Форматно-раскроечный станок BLACK ONYX S 3200 L

4. Аренда

По договорам аренды нежилых помещений № 3/2026 от 29.10.2025г. (офис) и №1/2025 от 01.06.2025г (производство) 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 и производственное помещения, расположенные по адресу: 344079, г. Ростов-на-Дону, ул. Немировича-Данченко, д. 3а, помещ. 2.4; Ростовская область, Мясниковский район, х. Ленинанкан, пер. Содружества д. 6/1.

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

5. 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 и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» баланса числятся:

- материалы – 838 тыс. руб.;
- Товары – 47 тыс. руб.;

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 1 980 тыс. руб. в том числе:

- задолженность покупателей — 1 593 тыс. руб.;
- авансы, выданные поставщикам — 321 тыс. руб.;
- переплата по налогам и взносам — 55 тыс. руб.;

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Соболев Дмитрий Викторович, доля участия — 100 процентов.

8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 36 443 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы от осуществления указанных видов деятельности (включая управленческие расходы) за 2025 год составили 32 008 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

- себестоимость произведенной продукции – 16 125 тыс. руб.;
- аренда непроизводственных помещений и складов – 4 031 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда и страховые взносы персонала – 12 993 тыс. руб.;

Учет готовой продукции ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

В составе прямых расходов при производстве продукции отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;
- аренда производственных помещений;
- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) 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.

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.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.