

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
Общество с ограниченной ответственностью
«ПОДМОСКОВНАЯ БЕТОННАЯ КОМПАНИЯ» (ООО «ПБК»)
за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ПОДМОСКОВНАЯ БЕТОННАЯ КОМПАНИЯ» создано 11.04.2019г.

1.1.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде – код ОКВЭД 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (песок, щебень).

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ПБК» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

- 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.

2.2. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.2.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.2.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3. Учетная политика. Аренда

2.3.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.3.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;

- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2. При списании всех запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

2.5.3. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учетная политика. Доходы и расходы

2.6.1. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.6.2. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация об основных средствах

3.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации		
	СПИ, мес	Остаток СПИ, мес	Способ начисления амортизации
Грузовой самосвал МАЗ 5550С3	90	37	линейный
Грузовой самосвал МАЗ 6501С9	90	36	линейный
Мини АЗС	121	71	линейный
Мини погрузчик фронтальный LONKING, CDM312	90	49	линейный
Фронтальный погрузчик SDLG LG933L	90	37	линейный
Грузовой самосвал МАЗ 650126	85	52	линейный
Грузовой самосвал МАЗ 650126	85	52	линейный
Грузовой самосвал МАЗ 650128	85	52	линейный
Грузовой самосвал МАЗ 650126	85	55	линейный
Экскаватор-погрузчик NEW HOLLAND, В80В	72	24	линейный

4. Информация об учете аренды

4.1. Информация, раскрываемая арендатором

4.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества: земельный участок, нежилое помещение.

4.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

Это право используется в отношении всех заключенных договоров.

Расходы по таким договорам составили 1806 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев - 1806 тыс. руб.).

5. Информация о запасах

5.1. Суммы авансов, уплаченных в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, в разрезе их видов составляют:

- в связи с приобретением топлива - 285 тыс. руб.;
- в связи с приобретением песка - 93 тыс. руб.
- в связи с приобретением хозяйственных товаров - 13 тыс. руб.

6. Информация об обязательствах

6.1. Информация о сроках погашения кредитов, займов приведена в таблице.

Информация о сроках погашения кредитов, займов

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
АО Альфа-банк	кредит	537	31.12.2026г
АО Альфа-банк	кредит	44	31.01.2027г
ПАО Сбербанк	кредит	2940	31.12.2026г
ПАО Сбербанк	кредит	3346	31.10.2027г
Физическое лицо	займ	3985	31.12.2026г

7. Информация о доходах и расходах

7.1. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Прочие доходы, всего	24
в том числе:	
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком давности	21
Кешбэк от АО Альфа-банк	3
Прочие расходы, всего	1233
в том числе:	
Услуги банков	141
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком давности	595
Неустойки по договорам лизингов	37
Штрафы/пени не учитываемые в НУ (ГУ МВД России по МО, МТУ РОСТРАНСНАДЗОРА ПО ЦФО, ПЕРОВСКИЙ РОСП ГУФССП РОССИИ ПО Г. МОСКВЕ, ИФНС России №20 по г.Москве)	460

8. Иная информация

8.1. Информация, раскрываемая ООО «ПБК»

8.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

8.2. Иная информация

8.2.1. Бенефициарным владельцем является Малыш Алексей Иванович.

Генеральный директор

(Малыш А.И.)

02.03.2026г

