

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

Общество с ограниченной ответственностью "ЭЛЕМЕНТСТРОЙ" (ООО "ЭЛЕМЕНТСТРОЙ")

ИНН 2722138026, КПП 272201001, ОГРН1222700008728

Адрес: 680018 Хабаровский край, г.о. город Хабаровск, г Хабаровск, ш Воронежское, д. 182, помещ. 217

1. Общая информация об организации

ООО "ЭЛЕМЕНТСТРОЙ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Попов Вадим Игоревич, доля участия — 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Попов Вадим Игоревич (бессрочно).

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Общество не имеет филиалов и представительств.

Численность сотрудников на 31 декабря 2025 г. составляет 56 человек.

Основание составления бухгалтерской 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

23.61 — Производство изделий из бетона для использования в строительстве;

46.73 — Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;

46.90 — Торговля оптовая неспециализированная;

49.41 - Деятельность автомобильного грузового транспорта

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Первоначальная стоимость формируется с учетом затрат на приобретение, доставку, монтаж и пуско-наладочные работы.

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 отчетном приобретено оборудование первоначальная стоимость 24 906 672,01р (без учёта НДС), амортизация -744 607,42р

Оборудование введено в эксплуатацию в том же периоде

5. Учет аренды и лизинга

В отчетном периоде организация применяла два метода учёта арендных операций: упрощенный способ для части договоров аренды и основной способ для лизинговых договоров.

Упрощенная аренда

Для договоров аренды, срок которых не превышает 12 месяцев, применяется упрощенный способ учета. Арендные платежи равномерно отражаются в расходах в течении срока аренды. Общая сумма арендных платежей составила 4 179 777.85 руб

Лизинг

По договорам лизинга права пользования активами (ППА) и обязательства по аренде были признаны на дату предоставления имущества.

ППА отражены в составе основных средств и оценены по приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату признания.

Амортизация ППА начисляется линейным способом в течении срока полезного использования

Наименование показателей	Стоимость на начало года	Накопленная амортизация	поступило	амортизация	Стоимость на конец периода	Накопленная амортизация
Транспортные средства	45 511 072,87	4 940 382,31	36 177 451,30	7 618 369,73	81 688 524,17	12 558 752,04

Обязательства по лизинговым платежам отражаются в составе кредиторской задолженности

В отчетном периоде не было операций по досрочному погашению лизинговых обязательств или изменений условий договора. Ограничения использования предмета аренды, предусмотренные договорами отсутствуют.

6. 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 средней себестоимости.

Показатели	На начало периода	На конец периода
Сырье и материалы	4 596 665,04	26 859 301,64
Готовая продукция	-	21 850 889,54
Товары	729 535,33	1 142 202,00
Затраты на доставку товаров до складов организации	109 611,78	426 920,28

Затраты на доставку товаров - отражено дебетовое сальдо по счету 44 «Расходы на продажу». Оно представляет собой затраты связанные с транспортировкой и другими расходами на продажу, которые относятся к остатку нереализованных товаров, готовой продукции на конец отчетного периода.

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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.