

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

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

ИНН 7017412460, КПП 420501001, ОГРН 1167031073330

Адрес: 650070, Кемеровская область - Кузбасс обл, г.о. Кемеровский, г Кемерово, ул Терешковой, д. 51, офис 7

1. Общая информация об организации

ООО «Строймаш» 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.

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. 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.

3. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Участником Общества является Плисов Алексей Викторович доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

Единоличный исполнительный орган — директор Плисов Алексей Викторович

4. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

49.41— Деятельность автомобильного грузового транспорта.

5. Основные положения учетной политики

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.

— 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.

— Аренда

По договору аренды 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.

— 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.

— Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

ПБУ 18/2 не применяется.

6. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	фактически затраты	накопленн ое обесценен ие	затрат ы	обесценен ие	списан о	принято к учету в качестве нематериальн ых активов	фактически затраты	накопленн ое обесценен ие
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	450	-	-	-	-	-	450	-
в том числе:	450	-	-	-	-	-	450	-

Основные средства

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	39 701	(9 676)	-	(31 882)	6 119	(2 181)	-	-	-	-	-	7 819	(5 738)
в том числе: Здания	1 878	(908)	-	-	-	(152)	-	-	-	-	-	1 878	(1 060)
Машины и оборудование (кроме офисного)	588	(588)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	588	(588)
Офисное оборудование	164	(164)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	164	(164)
Транспортные средства	36 759	(7 705)	-	(31 882)	6 119	(2 029)	-	-	-	-	-	4 877	(3 615)
Другие виды основных средств	311	(311)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	311	(311)
Инвестиционная недвижимость - всего	18 000	(7 500)	-	-	-	(3 600)	-	-	-	-	-	18 000	(11 100)
Машины и оборудование (кроме офисного)	18 000	(7 500)	-	-	-	(3 600)	-	-	-	-	-	18 000	(11 100)
	18 000	(3 900)	-	-	-	(3 600)	-	-	-	-	-	18 000	(7 500)

Запасы

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
				фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	26 281	-	26 772	(23 599)	-	-	X	X	29 453	-
в том числе:										
Сырье и материалы	13 046	-	9 066	(1 855)	-	-	(5 139)	-	15 118	-
Товары	13 234	-	3 412	(2 312)	-	-	-	-	14 335	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Незавершенное производство	-	-	14 294	(19 432)	-	-	5 139	-	-	-

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	17 410	-	1 825	125	(16 556)	-	-	-	2 805	-
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	236	-	44	-	(223)	-	-	-	58	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	13 868	-	1 715	-	(15 302)	-	-	-	281	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 875	-	23	125	(354)	-	-	-	1 670	-
Расчеты по налогам и сборам	456	-	33	-	(136)	-	-	-	353	-
Расчеты по ЕНС	917	-	-	-	(534)	-	-	-	383	-

Обязательства

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
		поступило	списано	переклассифицировано	

		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	88 108	12 863	-	(16 131)	-	-	84 841
Долгосрочные кредиты	31 389	-	-	(16 131)	-	-	15 258
Долгосрочные займы	56 719	12 863	-	-	-	-	69 582
Краткосрочные обязательства - всего	74 324	11 956	-	(31 325)	-	-	54 955
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20 044	5 009	-	(12 950)	-	-	12 104
Расчеты с покупателями и заказчиками	628	40	-	(47)	-	-	621
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	30	-	-	-	-	-	30
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 057	364	-	(766)	-	-	4 654
Расчеты по аренде	21 860	4 893	-	(15 063)	-	-	11 691
Проценты по займам и кредитам	19 751	367	-	-	-	-	20 118
Расчеты по налогам и сборам	1 291	-	-	(1 092)	-	-	199
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3 595	-	-	(1 082)	-	-	2 513
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	205	-	-	(205)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 571	1 194	-	(120)	-	-	2 644
Расчеты с подотчетными лицами	288	90	-	-	-	-	378
Расчеты с персоналом по прочим операциям	4	-	-	-	-	-	4
Итого	162 431	24 819	-	(47 456)	-	-	139 796

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	7 628
Затраты на оплату труда	4 008
Отчисления на социальные нужды	962
Амортизация	9 966
Прочие затраты	4 937
Итого по элементам	27 501
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	27 501

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Директор ООО «Строймаш»

Плисов Алексей Викторович