

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХБЕТОН»

ИНН 3528341220, ОГРН 1243500004461

162624, Вологодская область, Г.О. город Череповец, г.Череповец, проезд 3-й Южный, д.4

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование — ООО «ТЕХБЕТОН»

Юридический адрес — 162624, Вологодская область, Г.О. город Череповец, г.Череповец, проезд 3-й Южный, д.4.

Дата государственной регистрации — 22.05.2024 г.

Основной вид деятельности — ОКВЭД 23.63 Производство товарного бетона.

Филиалы и представительства – на отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 8 чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Единственным участником Общества является Новоженин С.С. с долей 100 процентов.

Генеральный директор — Новоженин С.С.

Главный бухгалтер — Барашкова Н.А.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета.

ООО «ТЕХБЕТОН» является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, а также составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ) – в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

ООО «ТЕХБЕТОН» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «ТЕХБЕТОН» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

3. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	15.12.2025
Материально-производственные запасы	25.12.2025
Дебиторская и кредиторская задолженность	25.12.2025

В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

4. Учетная политика

Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100000 (сто тысяч) руб.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый счет.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в учете, производится линейным способом и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Материально-производственные запасы

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам.

Резерв под обесценение запасов не создается. Общество отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Проценты

Проценты по займам и кредитам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 154 504 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года, что обусловлено началом работы Общества со второго полугодия. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 45 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Падение показателей связано с увеличением цен на материалы и падением спроса на товары, что в свою очередь связано с сокращением инвестиционных программ на промышленных площадках города (ПАО «Северсталь», АО «Апатит»), на которых ориентировано Общество (ввиду своего геологического положения).

Рост стоимости основных средств связан с приобретением транспортного средства (Автомобиль EVOLUTE i-SPACE) в ноябре 2025 года. Объекты основных средств, находящихся в залоге, отсутствуют.

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 430 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

6. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Ключевым финансовым риском для Общества является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Условия работы с крупными контрагентами предполагают значительные отсрочки платежа, что требует поддержания высокого объема оборотных средств и создает риски кассовых разрывов. Кроме того, компания зависит от стабильности ключевых поставщиков. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов.

Также риски деятельности Общества связаны с изменением цен на сырье и материалы. Рост стоимости энергоносителей и логистических услуг может привести к снижению рентабельности. Компания управляет данными рисками путем диверсификации поставщиков (в том числе поиска альтернативных каналов закупок в рамках импортозамещения) и проведения планово-предупредительных ремонтов основных средств.

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Деятельность Общества не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Организация не имеет просроченных или неисполненных экологических обязательств. Существенные затраты на охрану окружающей среды в отчетном периоде отсутствуют.

7. Дата составления текстовых пояснений: 26 марта 2026 года.

Генеральный директор

Новоженин С.С.