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

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

ИНН 4214037206, КПП 421401001, ОГРН 1154214000270

Юридический адрес: 652840, Кемеровская область - Кузбасс, г. Мыски, ул. Советская, д.50

1. Общая информация об организации

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

Дата государственной регистрации - 16.04.2015

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств (код ОКВЭД 45.20.2)

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Организация 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. Бухгалтерский учет в организации ведется автоматизированным способом с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

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".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- 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 "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
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Основные средства

К основным средствам относятся активы первоначальной стоимостью свыше 100 000 рублей, 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 основных средств к бухгалтерскому учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.6. Аренда

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасы и готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. В составе запасов организация отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

2.8. Резерв предстоящих отпусков

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится нормативным методом ежемесячно в размере 10% от фонда оплаты труда. Предельная величина отчислений в год составляет 1 000 000 рублей.

2.9. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

3. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал организации составляет 10 000 (десять тысяч) рублей и оплачен полностью.

Количество участников:

физическое лицо Стадник Александр Владимирович - доля участия 34 % в УК;

физическое лицо Стадник Владимир Александрович - доля участия 33 % в УК;

физическое лицо Стадник Александр Александрович - доля участия 33 % в УК.

В отчетном периоде выплата дивидендов не производилась.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

4.1. Материальные внеоборотные активы - 1 827 900,34 рублей, в том числе:
- основные средства (машины и оборудование) - 3 293 012,46 рублей

минус амортизация основных средств – 1 465 112,12 рублей

В ноябре 2025 г. в состав объектов основных средств принят к бухгалтерскому учету токарно-винторезный станок первоначальной стоимостью 1 777 672,46 рублей.

4.2. Финансовые и другие оборотные активы - 29 233 880,00 рублей, в том числе:
- дебиторская задолженность (покупатели и заказчики) - 22 613 400,00 рублей

минус резервы по сомнительным долгам - 7 378 460,00 рублей

- финансовые вложения (краткосрочный депозит) - 13 800 000,00 рублей
- прочая дебиторская задолженность - 198 940 рублей

4.3. Краткосрочная кредиторская задолженность - 3 885 938,89 рублей, в том числе:
- кредиторская задолженность (платежи в бюджет) – 153 517,34 рублей
- кредиторская задолженность (поставщики) – 3 657 924,36 рублей
- расчеты с подотчетными лицами - 74 497,19 рублей

4.4. Другие краткосрочные обязательства – 719 823,88 рублей, в том числе:
- оценочные обязательства (резерв ежегодных отпусков) - 719 823,88 рублей.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности организации

Выручка организации за отчетный период по основному виду деятельности «техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств» составила 49 941 792,00 рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением спроса на услуги нашей организации. Восстановлены резервы по сомнительным долгам – 15 082 414,00 рублей, начислены резервы по сомнительным долгам – 8 683 914,00 рублей. По итогам 2025 года получена прибыль в размере рублей 27 266 694,92 рублей.

6. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 в целом по организации отсутствует.
Списочная численность работников на 31.12.2025 - 9 человек.

Директор ООО "БЕЛМАСТЕР" Стадник Владимир Александрович

27 марта 2026 г.