

## ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому отчету ООО «Бетон-М» за 2025 год

### Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Бетон-М».

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «Бетон-М»

Адрес юридического лица: 443001, Самарская область, г Самара, ул Ленинская, д. 215;

Основные виды деятельности:

Общество с ограниченной ответственностью «Бетон-М» осуществляет деятельность по производству товарного бетона

Учредителем общества являются: физическое лицо Волкова Светлана Николаевна с размером доли собственности 50%, физическое лицо Волков Данил Эдуардович с размером доли 50%

Исполнительный орган Общества: директор – Видманов Андрей Борисович.

Бенефициарные владельцы: Волкова Светлана Николаевна, Волков Данил Эдуардович.

Главный бухгалтер Общества – Старкова Евгения Алексеевна.

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

Бухгалтерский учет ведется в программе 1С: Предприятие 8.3.

### Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для учета выпущенной продукции применяется счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)". Остатки готовой продукции отражаются на счете 43 "Готовая продукция" в оценке по нормативной (плановой) производственной себестоимости.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- Доходы от реализации бетонов и растворов

- Доходы от услуг аренды

(Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

**Порядок признания коммерческих и управленческих расходов в соответствии с учетной политикой списывается на управленческие расходы на счет 90.08.**

#### **Экономические сведения**

**Нематериальные активы** в Обществе на начало 2025 года и конец 2025 года, а также в течение 2025 года, отсутствовали.

**Основные средства** Общества на начало 2025 года составляли – 107 947 тыс. руб., на конец 2025 года составили – 92 025 тыс. руб. Начислена амортизация основных средств в течение отчетного периода – 15 922 тыс. руб.

Общество не арендовало основные средства в течение 2024 года.

Способ начисления амортизации: линейный способ;

#### **Учет МПЗ:**

- способы оценки МПЗ по их группам (видам): учет по складам (места хранения ведется по количеству и сумме)
- последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов: способы оценки МПЗ не менялись.
- стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог: нет
- величина и движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей: резерв не создан, так как отсутствовали основания для его создания.

**Финансовые вложения Общества:** По состоянию на 31.12.2025 года в составе краткосрочных финансовых вложений по статье 1240 учитывается дебиторская задолженность, приобретенная в рамках договора процентного займа с ООО "Специализированный застройщик "Самара-Еврострой" 6 083 тыс. руб.

**Дебиторская задолженность** на начало 2025 года составляла 8 621 тыс. руб., а на конец 2025 года 26 646 тыс. руб., просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

**Кредиторская задолженность** на начало 2025 года составляла 14 403 тыс. руб., а на конец 2025 года 19 934 тыс. руб., просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

**Сведения о полученных и погашенных Обществом займах и целевых поступлений денежных средств за 2025г.**

#### **Долгосрочные заемные средства**

Контрагенты	Сумма займов на 01.01.2025,	Сумма погашенных займов, руб.	Сумма полученных займов, руб.	Сумма займов на 31.12.2025,

	руб.			руб.
Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Великран-инвест"	10 230 000,00	10 230 000,00		
Договор займа №3 от 28.11.2024	1 800 000,00	1 800 000,00		
Договор займа №4 от 23.12.2024	250 000,00	250 000,00		
Договор займа №5 от 24.12.2024	980 000,00	980 000,00		
Договор займа №6 от 25.12.2024	1 500 000,00	1 500 000,00		
Договор займа №7 от 26.12.2024	5 700 000,00	5 700 000,00		
Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Мега-строй"		434 000,00	1 768 000,00	1 334 000,00
1 от 10.06.2025		434 000,00	1 768 000,00	1 334 000,00
ООО "МОНО-КАРКАС"	3 290 000,00	4 318 000,00	1 028 000,00	
Договор процентного займа №7 от 23.12.2024	3 290 000,00	3 290 000,00		
Договор процентного займа №8 от 27.02.2025		800 000,00	800 000,00	
Договор процентного займа №9 от 09.06.2025		228 000,00	228 000,00	
Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Самара-Еврострой"	19 260 000,00	19 260 000,00		
Договор займа №1 от 31.10.2024	340 000,00	340 000,00		
Договор займа №10 от 26.11.2024	2 500 000,00	2 500 000,00		
Договор займа №11 от 27.11.2024	900 000,00	900 000,00		
Договор займа №12 от 03.12.2024	3 400 000,00	3 400 000,00		
Договор займа №13 от 05.12.2024	430 000,00	430 000,00		
Договор займа №2 от 01.11.2024	2 450 000,00	2 450 000,00		
Договор займа №3 от 05.11.2024	170 000,00	170 000,00		
Договор займа №4 от 06.11.2024	150 000,00	150 000,00		
Договор займа №5 от 07.11.2024	100 000,00	100 000,00		
Договор займа №6 от 11.11.2024	2 320 000,00	2 320 000,00		
Договор займа №7 от 12.11.2024	200 000,00	200 000,00		
Договор займа №8 от 13.11.2024	300 000,00	300 000,00		
Договор займа №9 от 14.11.2024	6 000 000,00	6 000 000,00		
ООО "Сити-строй"	20 551 700,00	20 551 700,00		
26 от 18.10.2024	551 700,00	551 700,00		
27 от 12.12.2024	20 000 000,00	20 000 000,00		
ООО "ТГ Металлоконструкция"	16 300 000,00	5 325 000,00	56 870 000,00	67 845 000,00
Договор займа №10 от 30.12.2019	5 000 000,00	1 825 000,00		3 175 000,00
Договор займа №11 от 11.05.2022	5 500 000,00			5 500 000,00
Договор займа №12 от 26.12.2023	2 300 000,00			2 300 000,00
Договор займа №13 от 23.12.2024	100 000,00	100 000,00		
Договор займа №14 от 14.05.2025			9 480 000,00	9 480 000,00
Договор займа №15 от 16.06.2025			1 500 000,00	1 500 000,00
Договор займа №16 от 19.06.2025			3 990 000,00	3 990 000,00

Договор займа №17 от 23.06.2025			2 740 000,00	2 740 000,00
Договор займа №18 от 25.06.2025			1 180 000,00	1 180 000,00
Договор займа №19 от 01.07.2025			3 250 000,00	3 250 000,00
Договор займа №20 от 03.07.2025			7 000 000,00	7 000 000,00
Договор займа №21 от 14.07.2025			5 030 000,00	5 030 000,00
Договор займа №22 от 06.08.2025			3 070 000,00	3 070 000,00
Договор займа №23 от 25.08.2025			11 300 000,00	11 300 000,00
Договор займа №24 от 25.11.2025			2 400 000,00	2 400 000,00
Договор займа №25 от 28.11.2025			880 000,00	880 000,00
Договор займа №26 от 03.12.2025			5 050 000,00	5 050 000,00
Договор займа №8 от 25.12.2019	2 000 000,00	2 000 000,00		
Договор займа №9 от 27.12.2019	1 400 000,00	1 400 000,00		
ООО "ТРАНСГРУЗ"	3 563 000,00	3 563 000,00		
Договор процентного займа № 1/23 от 28.12.2023	3 563 000,00	3 563 000,00		
ООО "Специализированный застройщик "Трансгруз"	3 420 000,00	3 420 000,00		
Договор займа №1 от 23.12.2024	280 000,00	280 000,00		
Договор займа №2 от 24.12.2024	340 000,00	340 000,00		
Договор займа №3 от 25.12.2024	2 800 000,00	2 800 000,00		
<b>Итого</b>	<b>76 614 700,00</b>	<b>67 101 700,00</b>	<b>59 666 000,00</b>	<b>69 179 000,00</b>

### Краткосрочные заемные средства

Контрагенты	Сумма займов на 01.01.2025, руб.	Сумма погашенных займов, руб.	Сумма полученных займов, руб.	Сумма займов на 31.12.2025, руб.
Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Великран-инвест"	60 681,96	390 284,13	329 602,17	
Договор займа №3 от 28.11.2024	34 081,96	92 076,48	57 994,52	
Договор займа №4 от 23.12.2024	1 147,54	9 202,33	8 054,79	
Договор займа №5 от 24.12.2024	3 936,07	35 510,86	31 574,79	
Договор займа №6 от 25.12.2024	5 163,93	53 492,69	48 328,76	
Договор займа №7 от 26.12.2024	16 352,46	200 001,77	183 649,31	
Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Мега-строй"	174 552,71	174 552,71	175 927,68	175 927,68
1 от 10.06.2025			175 927,68	175 927,68
Договор процентного займа №10 от 22.03.2022	174 552,71	174 552,71		
ООО "МОНО-КАРКАС"	15 101,64	109 872,60	94 770,96	
Договор процентного займа №7 от 23.12.2024	15 101,64	88 941,09	73 839,45	
Договор процентного займа №8 от 27.02.2025		12 887,67	12 887,67	
Договор процентного займа №9 от 09.06.2025		8 043,84	8 043,84	
Общество с ограниченной ответственностью	478 375,38	3 348 038,60	2 869 663,22	

"Специализированный застройщик "Самара-Еврострой"				
Договор займа №1 от 31.10.2024	11 900,00	58 261,09	46 361,09	
Договор займа №10 от 26.11.2024	50 204,91	391 095,30	340 890,39	
Договор займа №11 от 27.11.2024	17 557,38	143 384,76	125 827,38	
Договор займа №12 от 03.12.2024	54 622,95	690 263,68	635 640,73	
Договор займа №13 от 05.12.2024	6 414,75	66 037,51	59 622,76	
Договор займа №2 от 01.11.2024	85 750,00	419 822,60	334 072,60	
Договор займа №3 от 05.11.2024	5 462,29	28 642,83	23 180,54	
Договор займа №4 от 06.11.2024	4 733,60	25 187,01	20 453,41	
Договор займа №5 от 07.11.2024	3 098,36	16 733,98	13 635,62	
Договор займа №6 от 11.11.2024	66 557,37	382 903,68	316 346,31	
Договор займа №7 от 12.11.2024	5 622,95	32 894,16	27 271,21	
Договор займа №8 от 13.11.2024	8 090,17	48 997,00	40 906,83	
Договор займа №9 от 14.11.2024	158 360,65	1 043 815,00	885 454,35	
ООО "Сити-строй"	242 491,71	783 547,99	541 056,28	
26 от 18.10.2024	24 458,92	28 766,71	4 307,79	
27 от 12.12.2024	218 032,79	754 781,28	536 748,49	
ООО "ТГ Металлоконструкция"	5 141 168,70	1 265 290,63	6 387 226,96	10 263 105,03
Договор займа №10 от 30.12.2019	1 625 890,38		295 429,47	1 921 319,85
Договор займа №11 от 11.05.2022	2 033 643,81		769 999,99	2 803 643,80
Договор займа №12 от 26.12.2023	373 041,09		367 999,99	741 041,08
Договор займа №13 от 23.12.2024	459,02	1 264,50	805,48	
Договор займа №14 от 14.05.2025			1 259 930,95	1 259 930,95
Договор займа №15 от 16.06.2025			162 739,71	162 739,71
Договор займа №16 от 19.06.2025			426 328,76	426 328,76
Договор займа №17 от 23.06.2025			285 260,30	285 260,30
Договор займа №18 от 25.06.2025			122 202,76	122 202,76
Договор займа №19 от 01.07.2025			325 890,42	325 890,42
Договор займа №20 от 03.07.2025			694 246,57	694 246,57
Договор займа №21 от 14.07.2025			468 547,95	468 547,95
Договор займа №22 от 06.08.2025			222 553,98	222 553,98
Договор займа №23 от 25.08.2025			713 293,14	713 293,14
Договор займа №24 от 25.11.2025			39 057,54	39 057,54
Договор займа №25 от 28.11.2025			13 127,67	13 127,67
Договор займа №26 от 03.12.2025			63 920,55	63 920,55
Договор займа №8 от 25.12.2019	652 137,09	717 813,80	65 676,71	
Договор займа №9 от 27.12.2019	455 997,31	546 212,33	90 215,02	
ООО "ТРАНСГРУЗ"	615 163,20	702 627,53	87 464,33	
Договор процентного займа № 1/23 от 28.12.2023	615 163,20	702 627,53	87 464,33	
ООО "Специализированный застройщик "Трансгруз"	12 290,16	122 479,75	110 189,59	
Договор займа №1 от 23.12.2024	1 285,25	10 306,62	9 021,37	

Договор займа №2 от 24.12.2024	1 365,57	12 320,09	10 954,52	
Договор займа №3 от 25.12.2024	9 639,34	99 853,04	90 213,70	
Общество с ограниченной ответственностью "Фрэйм Билдинг"	5 194 727,26	3 508 000,00		1 686 727,26
Договор займа №1 от 21.03.22	5 194 727,26	3 508 000,00		1 686 727,26
<b>Итого</b>	<b>11 934 552,72</b>	<b>10 404 693,94</b>	<b>10 595 901,19</b>	<b>12 125 759,97</b>

### **Информация по отчетным сегментам**

Информация по сегментам приводится в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

Обществом не выделяются отдельные отчетные сегменты.

### **Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства**

#### **Оценочные обязательства**

По данной статье бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства компании, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, сформированные в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство - это предстоящие расходы компании, которые могут возникнуть в результате выполнения требований законодательного акта, вступления в силу судебного решения, исполнения договора.

Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода создавался. По состоянию на 31.12.25г. оценочное обязательство составляет 1 302,7 тыс. руб.

#### **Оценочные резервы**

По итогам 2025 года проведен анализ необходимости начисления оценочных обязательств в виде резервов по сомнительным долгам, по обесценению финансовых вложений и по обесценению ТМЦ, основания для начисления указанных резервов отсутствуют.

#### **Условные обязательства и условные активы**

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" условное обязательство возникает в результате прошлых событий хозяйственной деятельности компании, когда "существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (либо ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией". Условные обязательства в бухгалтерском учете не признаются, информация о них отражается в пояснительной записке.

Судебные разбирательства: отсутствуют;

Обеспечения выданные: отсутствуют;

Обеспечения полученные: отсутствуют.

**События после отчетной даты:** В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

#### **Непрерывность деятельности**

Мы проанализировали всю совокупность событий или условий, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения способности организации непрерывно продолжать свою деятельность. У руководства Общества имеется существенная определенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

**Порядок признания выручки,** установленный Учетной политикой Общества, - Поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

**Показатель выручки** за 2025 год составляет 284 740 тыс. руб., в том числе показатель выручки по направлениям деятельности за 2025 год:

- 1) Производство бетонов и растворов 247 619 тыс. руб.
- 2) Услуги аренды 37 121 тыс. руб.

**Себестоимость продаж** за 2025 год составляет 266 620 тыс. руб.

**Уставный капитал** составляет 10 000 руб. Размер уставного капитала в течение отчетного периода не изменялся.

Общество не выступало получателем государственной помощи в течение 2025 года, не выступало поручителем, не выдавало и не получало обеспечение обязательств и платежей.

19.03.2026

Директор ООО «Бетон-М»

А.Б. Видманов