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

ООО «АПТ «Каменоломниагропромтранс»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Вид экономической деятельности, по которой получен 100% доход: «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «АПТ «Каменоломниагропромтранс» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы".

(Основание: п. 1 ст. 346.14 НК РФ)

2.3 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается на основе паспорта объекта, иных технических документов либо на основании решения комиссии, созданной в Обществе для этих целей. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания	Оценка материально-производственных запасов при их	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом

материально-производственных запасов	использовании и прочем выбытии производится по фактической себестоимости на счёте 20 «Основное производство»	Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет материалов	Учет материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет расходов по обычным видам деятельности	Учет расходов по обычным видам деятельности ведется на счёте 20 «Основное производство». Списание этих расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3.1. Основные средства

Основные средства на 31.12.2025году составили 11145 тыс.р, из них: амортизируемые 11113 тыс.р,, не амортизируемые (земельные участки) 32 тыс.р .

В отчетном году выбытие и продажа основных средств не было.

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

3.2.Движение денежных средств, тыс. руб.

Пояснения [1]	Наименование показателя	За 20 25 г.[2]
	Денежные потоки от текущих операций	
	Поступления - всего	1417
	в том числе:	
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	1260
	возврат от поставщика	
	возврат займа	50
	прочие поступления (% по депозитам, депозиты)	107
	Платежи - всего	(1420)
	в том числе:	
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(741)
	в связи с оплатой труда работников	(236)
	займ	( )
	Единый налоговый платеж	(391)
	прочие платежи (взносы на НС и ПЗ, РКО)	(52)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	**-3**
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	
	Сальдо денежных потоков за период	**-3**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	**883**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	**880**

Директор ООО "Каменоломниагропромтранс" Маслинов Маслинов А.Г

27 марта 2026 года

