

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Гелион» (ООО «Гелион»)

ИНН 4345519411, КПП 434501001, ОГРН 1224300005600

Адрес: 610045, Кировская область, г. Киров, ул. Энтузиастов, д. 60/2, кв. 9

1. Общая информация об организации

ООО «Мастерград» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

52.29 — деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;

49.41 — деятельность автомобильного грузового транспорта;

43.99 — работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «Инфо-Предприятие».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

3. 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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Основные средства на конец налогового периода составляют 62 835 287,25 руб.

В т.ч. сч.01 77 501 034,98 руб.сч.02 14 665 747,73 руб.

Материальные внеоборотные активы на конец налогового периода составляют 806 545,94 руб.

В т.ч. сч.08/04 806 545,94 руб.

4. Аренда

Для учета аренды применяется 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.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Запасы на конец налогового периода составляют 4 845,00 руб.

В т.ч. сч.97 4 845,00 руб.

6. Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы на конец налогового периода составляют 5 459 170,63 руб.

В т.ч. сч.58 2 397 732,32 руб., сч.60 199,37 руб., сч.68 100 593,00 руб., сч.71 231 557,69 руб., сч.76 2 729 088,30 руб.

7. Обязательства

Кредиторская задолженность на конец налогового периода составила 68 198 989,41 руб.

В т.ч. сч.68 894 840,53 руб., сч.76 66 656 917,94 руб., сч.60 630 728,94 руб.,сч.62 16 502,00 руб.

8. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Смолин Олег Андреевич, доля участия — 100 процентов.

Нераспределенная прибыль на конец налогового периода составил 806 859,41 руб.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Смолин Олег Андреевич.

Главный бухгалтер — Смолин Олег Андреевич.

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 28 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Мастерград»

Смолин О.А.

Главный бухгалтер ООО «Мастерград»

Смолин О.А.