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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАШПРОМСТРОЙ"
(ООО "МАШПРОМСТРОЙ")
ИНН 6154567440 КПП 500101001 ОГРН 1106154003306
143930, МО, г.о. Балашиха, г.Балашиха, мкр. Никольско-Архангельский, Разинское шоссе, д.5, оф. 139

1. Общая информация об организации

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

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. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основыне виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
47.78.6 Торговля розничная бытовым жидким котельным топливом, газом в баллонах, углем, древесным топливом, топливным торфом в специализированных магазинах
47.78 Торговля розничная прочая в специализированных магазинах

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. 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.
В 2025 году Организацией не приобретались Основные средства.

5. Дебиторская задолженность

На конец 2025 года у организации числиться задолженность от покупателей (счет

62.01) в размере 1 981 900 руб. А так же задолженность от поставщиков (счет 60.02) оплаченные авансы в размере 4 509 950,00 руб. Сумма в размере 141 179 руб. числиться переплатой на едином налоговом счете. Сумма в размере 742 820,67 руб. является НДСом по авансам и предоплатам выданным (76.ВА) уменьшила дебиторскую задолженность.

6. Кредиторская задолженность

На конец 2025 года у Организации числиться задолженность перед поставщиками в размере 4 239 734,94 руб. (счет 60.01). НДС в размере 620 652, 00 руб. который подлежит оплате 25.01.2026 года. Налог на прибыль организации в размере в размере 1 232 232,00 руб. Травматизм в размере 380,00 руб., страховые взносы в размере 103 500руб.

7. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в для нужд Общества и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали: нематериальные активы;

Были получены заемные средства в размере 1 000 000,00 (один миллион) руб. 00 коп. от физического лица – Юрикова Алексея Сергеевича, сроком на 1 год.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Михайлова Ольга Юрьевна, доля участия – 25%;

Назаренко Мария Сергеевна, доля участия – 25%;

Романишина Инна Борисовна, доля участия – 25%;

Молодцова Оксана Евгеньевна, доля участия – 25%.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Юриков Алексей Сергеевич (Приказ № 1 от 06.05.2025г., сроком на 5 лет).

Главный бухгалтер — Решетова Марина Сергеевна.

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности
Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Директор ООО «МАШПРОМСТРОЙ» А.С. Юриков
Главный бухгалтер ООО «МАШПРОМСТРОЙ» М.С. Решетова