

# **ПОЯСНЕНИЯ К УПРОЩЕННОМУ БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПРОИЗВОДСТВЕННО-СТРОИТЕЛЬНЫЙ КООПЕРАТИВ «БЕТОН-СЕРВИС» ЗА 2025 ГОД**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности Производственно-строительный кооператив «Бетон-Сервис» за 2025 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчётности.

## **ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ**

Производственно-строительный кооператив «Бетон-Сервис» Зарегистрировано 27.01.2008 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Сахалинской области, за основным государственным регистрационным номером 1086501000596, ИНН: 6501191149 Общество находится по адресу: 693005, Сахалинская обл, Южно-Сахалинск г, сахалинская область, Анивский район, с.Троицкое, ул.ДСУ-1, д.8Б. Юридический адрес: 693023, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, Комсомольская ул., д. 263, офис 2 с 7 июля 2021.

Основной вид деятельности 23.51 Производство цемента.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 15 человек.

Председатель Ян Сен Хва 08.05.2024 г.

## **ПРИМЕНЯЕМЫЕ ПРАВИЛА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА И ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ**

### **Бухгалтерский учёт и отчётность**

Бухгалтерская отчётность Производственно-строительный кооператив «Бетон-Сервис» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации. Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 8.3. Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой. Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н).

### **Порядок учёта основных средств (ОС)**

Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом по всем группам ОС. Расходы на ремонт ОС отражаются в бухгалтерском учёте по мере их фактического осуществления.

### **Порядок учёта материально-производственных запасов (МПЗ)**

При выбытии МПЗ их оценка производится по средней стоимости.

### **Порядок формирования доходов**

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации цемента

### **Порядок формирования расходов**

Расходами по обычным видам деятельности признаются связанные с производством цемента. Расходы, связанные с управлением предприятия признаются в качестве условно-постоянных с использованием метода Директ-Костинг.

**Резервы по сомнительным долгам в 2025 году не формировались.**

### **Система налогообложения**

Общество применяет общую систему налогообложения.

## ПОЯСНЕНИЯ ПО СТРОКАМ ОТЧЕТНОСТИ

### *Основные средства.*

По строке бухгалтерского баланса Основные средства отражена стоимость основных средств, принадлежащих Организации на праве собственности в оценке фактически понесенных затрат на приобретение за минусом начисленной амортизации.

Группа основных средств	Первоначальная Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 175 642,7	3 009 669,92	5 165 972,78
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 466 416,66	3 123 234,88	2 343 181,78
Приобретение компонентов ОС	394 077,93		394 077,93
<b>Итого</b>	<b>13 642 059,36</b>	<b>6 132 904,80</b>	<b>7 903 232,49</b>

### *Запасы*

По статье Запасы отражены остатки сырья, полуфабрикатов, готовой продукции и товаров.

Сырье, материалы	241 866,15 тыс. руб.
Полуфабрикаты	73 398,6 тыс. руб.
Готовая продукция	1 215 тыс. руб.
Товары	46 429,91 тыс. руб.
<b>Итого</b>	<b>362 910,4 тыс. руб.</b>

### *Денежные средства и денежные эквиваленты*

По строке отражен остаток по расчетному счету.

### *Дебиторская задолженность*

Наименование показателя	Тыс.руб
Расчеты с покупателями	5 783,66
Расчеты с поставщиками(авансы выданные)	5 314,21
Прочая дебиторская задолженность	706,94
<b>Итого</b>	<b>11 804,81</b>

### *Финансовые вложения*

В составе финансовых вложений отражены суммы выданных займов.

### *Заемные средства*

В составе заемных средств отражены займы в сумме 199 856 тыс. руб. в составе долгосрочных займов

### *Кредиторская задолженность*

По строке баланса кредиторская задолженность отражена текущая задолженность.

Наименование показателя	Тыс.руб
Расчеты с покупателями по авансам полученным	92 617,14
Расчеты с поставщиками	96 715,42
Расчеты с разными кредиторами	8 422,90
<b>Итого</b>	<b>197 755,46</b>

*Финансовые результаты по видам деятельности, связанным с производством и реализацией*

Показатель	За текущий год(тыс.руб.)		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
Оптовая торговля строительными материалами	9 250,00	9 167,00	83,0
<b>Итого</b>	<b>9 250,00</b>	<b>9 167,00</b>	<b>83,00</b>

*Финансовые результаты по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией*

Показатель	За текущий год (тыс.руб)		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
Прочие внереализационные доходы (расходы)		1 367,00	- 1 367,00
<b>Итого</b>		<b>1 367,00</b>	<b>- 1 367,00</b>

*Всего по видам деятельности до налогообложения*

	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
Всего до налогообложения	9 250,00	10 534,00	- 1 284,00

Руководитель

Производственно-строительный кооператив «Бетон-Сервис»

Ян Сен Хва

