Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Амурполистерол» (ООО «Амурполистерол»)

ИНН 2801196380, КПП 280101001, ОГРН 1142801004807

Адрес: 675520, АМУРСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. БЛАГОВЕЩЕНСКИЙ, С. ЧИГИРИ, КМ НОВОТРОИЦКОГО ШОССЕ 4-Й, строение 16А

1 Общая информация об организации

ООО «Амурполистерол» 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 Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

3 Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4 Основные средства

При проверке бухгалтерской отчетности вышло такое предупреждение: Это соотношение контролируется НО Показатель Основные средства стр. 1150 гр. 4 должен быть больше либо равен показателю за предыдущий год стр. 1150 гр. 5. При условии - выручка от реализации амортизируемого имущества равна нулю стр.030 прил. N 3Л 02 НД по налогу на прибыль и было приобретение основных средств
(48657 < 51711)

ПОЯСНЕНИЯ: Для заполнения строки 1150 бухгалтерского баланса суммируют данные по остаточной стоимости ОС и затратам на капвложения - Стоимость основных фондов по балансу — это строка 1150 из раздела I Внеоборотные активы. В ней отражается

балансовая стоимость основных средств, которые учтены по счету 01 (п. 45 ФСБУ 6/2020).

Для расчета балансовой стоимости используется первоначальная или переоцененную, если организация проводит переоценку групп основных средств. И вычитается из нее накопленную амортизацию и стоимость обесценения (п. 25 ФСБУ 6/2020).

Таким образом, строка 1150 баланса: счет 01 49108725,07 – счет 02 8682699,36 + счет 08 8231325,42 = 48657351,13. Амортизационное имущество в 2025 году не реализовалось. (См. таблицу ниже)

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.
Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.
Расшифровка движения основных средств и вложений во внеоборотные активы (земельные участки):

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01, Основные средства	49 108 725,07				49 108 725,07	
01.01, Основные средства в организации	49 108 725,07				49 108 725,07	
02, Амортизация основных средств		5 629 215,90		3 053 483,46		8 682 699,36
02.01, Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01		5 629 215,90		3 053 483,46		8 682 699,36
08, Вложения во внеоборотные активы	8 231 325,42				8 231 325,42	
08.01, Приобретение земельных участков	8 231 325,42				8 231 325,42	

5 Аренда
По договорам аренды Общество применяет 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.
Предметы аренды — складские помещения и земельные участки.
Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.
6 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 производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7 Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:
— нематериальные активы;
— финансовые вложения;
- инвестиционная недвижимость.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8 Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.
Единственным участником Общества является Чэнь Цзяньфэн, доля участия — 100 процентов.

9 Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Чэнь Цзяньфэн

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.

Итоги отчетного года:

• выручка общества увеличилась на 9% по сравнению с прошлым годом, прибыль по основному виду деятельности - на 2 %

Обособленных подразделений организация не имеет.