

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

Общество с ограниченной ответственностью «Трест Железобетон «Октябрьский»

1. Общая информация

Сокращенное наименование: ООО «Трест Железобетон «Октябрьский»

Юридический адрес: 644117, г.Омск, Рельсовая ул, дом № 7

Дата государственной регистрации: 29.07.2008г.

Численность сотрудников: 5

Уставный капитал составляет: 2 900 000,00 руб.

Участник общества: Морозова Ольга Сергеевна (размер доли 100 %),

Изменения размера Уставного капитала Общества в 2025 году не производилась.

Директор Общества: Морозова Ольга Сергеевна (приказ № 1 от 26.06.24г.)

ОКВЭД: 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения (УСНО –доход 6%).

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация 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 упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав упрощенной бухгалтерской отчетности включен бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

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

2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

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"

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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 для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

2.5. Учет аренды

Общество не признаёт предмет аренды в качестве права пользования активом и не признаёт обязательство по аренде без перехода права собственности в соответствии с пунктами 11(п.п б), 12 (п.п. а,б) ФСБУ 25/2018.

2.6. Запасы

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказ Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Резерв предстоящих отпусков

Общество создает оценочные обязательства предстоящих расходов по выплатам персоналу (резерв на оплату отпусков). Начисление резерва производится нормативным методом ежемесячно в размере 8% (2025г.) от фонда оплаты труда.

2.9. Резервы по сомнительным долгам

Резерв сомнительных долгов создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Директор Морозова О.С.

30 марта 2026 г.

