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

Общество с ограниченной ответственностью «Стройбетон»

1. Информация об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Стройбетон»
1.2. ООО «Стройбетон»
1.3. Юридический адрес: Псковская область, р-н Псковский, д Ваулино, ул Песочная, д. 13, помещ. 1007
1.4. Фактический адрес: Псковская область, р-н Псковский, д Ваулино, ул Песочная, д. 13, помещ. 1007
1.5. ОГРН: 1186027004052
1.6. ИНН: 6027189019
1.7. КПП: 602701001
1.8. Дата регистрации 19.04.2018
1.9. Наименование регистрирующего органа Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 1 по Псковской области
1.10. Среднесписочная численность за отчетный период 6 человек.
1.11. Органами управления общества являются:
- Общее собрание участников общества;
- Единоличный исполнительный орган – директор.
1.12. Состав участников – единственный участник Общества Матвеев Игорь Викторович.
1.13. Директор - Матвеев Игорь Викторович.
1.14. Главный бухгалтер - Кузнецова Виктория Викторовна
1.15. Основной вид деятельности - 23.63 Производство товарного бетона
1.19. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из:
- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета, который ведется Обществом с использованием бухгалтерской программы

1 С Бухгалтерия 8.3

1.20. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" *ООО «Стройбетон”*

2. Учетная политика

2.1. Существенные элементы учетной политики.

В 2025 году ООО «Стройбетон» руководствуется учетной политикой для целей бухгалтерского и налогового учета, оформленной приказом № 1 от 30.12.2024 г.

Организация и ведение аналитического и синтетического учета организации осуществляется через систему учетных регистров с применением правила двойной записи и системы счетов, предусмотренной Планом счетов в программе 1С Бухгалтерия 8.3

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией без отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Расчет амортизации по основным средствам не осуществлялась в связи отсутствия актива.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета. ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н).

Учет процентов по займам и кредитам ведется в соответствии с п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Учет доходов и расходов. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)".

Налоговый учет в организации ведется на основе регистров бухгалтерского учета с добавлением в них реквизитов, необходимых для налогового учета в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ. (ст. 313, 314 Налогового кодекса РФ). Налоговый учет в организации ведется по методу начисления. (ст. 271, 273 НК РФ). При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг) применяется методов оценки указанного сырья и материалов по средней себестоимости (ст. 346.17 НК РФ). При реализации покупных товаров стоимость их приобретения определяется организацией для целей налогообложения по средней стоимости (ст. 346.17 НК РФ). К прямым расходам относятся включенные в расходы текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации товаров, продукции, оказания услуг, работ:

** затраты, учитываемые налогоплательщиком на 20 счете и списанные в себестоимость на счет 90.02

** затраты, включенные в себестоимость товаров (41 счет) и списанные в себестоимость продаж на счет 90.02 по мере реализации товаров

** затраты, включенные в себестоимость готовой продукции при производстве (43 счет) и списанные в себестоимость продаж на счет 90.02 по мере реализации продукции

К косвенным относятся все суммы расходов, учитываемые на счетах 23,25,26,29,44 и отнесенные на финансовый результат отчетного периода путем закрытия данных счетов на субсчета 90.02 и 91.02. (ст. 318 Налогового кодекса РФ).

2.2. Информация об изменениях в учетной политике

Изменения в учетную политику в 2025 году не вносились.

2.3. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

3.1. Материальные внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2024 г. материальные внеоборотные активы составили 0 тыс.руб.
По состоянию на 31.12.2025 г. материальные внеоборотные активы составили 0 тыс.руб.

3.2. Запасы

По состоянию на 31.12.2024 г. запасы составили 8701 тыс.руб., в т.ч.
- материалы 8697 тыс.руб.,

По состоянию на 31.12.2025 г. запасы составили 7968 тыс.руб., в т.ч.
- материалы 7526 тыс.руб.,

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2024 г. денежные средства и денежные эквиваленты составили 78 тыс.руб., в т.ч.
- остаток на р/сч – 78 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. денежные средства и денежные эквиваленты составили 80 тыс.руб., в т.ч.
- остаток на р/сч – 80 тыс.руб.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2024 г. 0 тыс. руб.

3.4. По состоянию на 31.12.2025 г. 0 тыс. руб.

Наименование статьи баланса	***на 31.12.2025г. тыс. руб.***	***на 31.12.2024г. тыс. руб.***
Стр.1240 «Финансовые и другие оборотные активы»:		
Расчеты с покупателями и заказчиками 62		
Расчеты с поставщиками и заказчиками 60-76АВ		
Расчеты по налогам и сборам 68		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 69		
Расчеты с работниками организации сч. 70		
Расчеты с подотчетными лицами 71		

3.5. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал Общества составил 10 тыс. руб. В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.5. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024 г. кредиторская задолженность составляет 38106 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составляет 62435 тыс. руб.

3.6. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе Общества краткосрочная задолженность по заемным средствам в размере 0 тыс.руб.

3.7. Доходы организации

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка Общества от продажи работ и услуг в 2024 году составила 89297 тыс.руб.

Выручка Общества от продажи работ и услуг в 2025 году составила 56017тыс. руб.

В отчетном периоде Общество не получало выручку, предусматривающую исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Прочие доходы за 2024 год составили 77 тыс. руб.

-Прочие доходы за 2025 год составили 487 тыс. руб.

Основные финансово-экономические показатели деятельности

тыс. руб.

Показатели	2025	2024
Выручка	56017	89297
Проценты к уплате	-	-
Прочие доходы	487	77
Прочие расходы	(633)	(1033)
Налог на прибыль (доходы) организаций	(434)	(210)
Чистая прибыль(убыток)	(731)	13247

Директор	Матвеев И.В	
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)