

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Благоустройство»

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Благоустройство» ИНН 1900016608, КПП 190001001, адрес: 655158, Республика Хакасия, г. Черногорск, ул. пр. Космонавтов, дом 13, пом. 118Н, ОГРН 1251900000263. Образовано 28.01.2025г. путем реорганизации МП в форме преобразования в ООО, Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества- директор, который назначается Участником. Учредителем предприятия является муниципальное образование город Черногорск. Основным видом деятельности ООО «Благоустройство» является обработка и утилизация неопасных отходов (ОКВЭД) 38.21. Система налогообложения УСН с объектом «доходы минус расходы»

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Благоустройство» утверждена приказом №010-О от 28 января 2025 года. Организация использует типовые формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом России и содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Раздел 3

Расшифровка основных средств

Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта ОС определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете (п.37 ФСБУ 6/2020).

Списание имущества осуществляется с разрешения собственника имущества-Комитета по управлению имуществом г. Черногорска

Основные средства	Первоначальная стоимость	Начислено амортизации	Накопленная амортизация
Транспортные средства	15451	2908	9879
Машины и оборудование	4356	222	481
Здание	576	57	120
Офисное оборудование	157	-	-
Сооружения	714	23	368
ИТОГО:	21254	3210	10848

Раздел 4

Расшифровка запасов

К материальным запасам относятся предметы в форме материалов, сырья и готовой продукции, предназначенные для использования в процессе деятельности предприятия. Материальные ценности приходятся на балансовом счете 10 «Материалы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Наименование показателя	На 31.12 2024г	Поступило	Списано	На 31.12.2025г
Материалы	471	11603	11400	674
ИТОГО				674

Списание материальных запасов производится по средней стоимости в зависимости от номенклатуры запасов ПБУ 5/01. Стоимость спецодежды погашается линейным способом.

Раздел 5

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Оценка дебиторской задолженности осуществляется на конец каждого отчетного периода. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 21570 тыс. рублей, в том числе:

- покупатели и заказчики - 17795 тыс. рублей, в том числе просроченная – 15006 тыс. рублей.
- прочие дебиторы - 3775

Дебиторская задолженность по сравнению с аналогичным периодом 2024г. уменьшилась на 5688 тыс. рублей, уменьшение связано с оплатой задолженности Хакасского филиала ООО «Аэросити-2000». Предприятие подает в Арбитражный суд Республики Хакасия исковые заявления о взыскании задолженности с ООО «Аэросити-2000».

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 14130 тыс. рублей, в том числе:

- по налогам и сборам - 2614 тыс. рублей;
- прочая кредиторская задолженность – 11516 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность уменьшилась по сравнению с аналогичным периодом 2024г. на 7644 тыс. рублей, уменьшение связано с оплатой задолженности за негативное воздействие на окружающую среду и перед поставщиками.

Раздел 6

Расшифровка доходов и расходов

Выручка по обычной деятельности составила 46431 тыс. рублей. Прочие доходы составили 2770 тыс. рублей (гос. пошлина, штрафы, пени, неустойка). Проценты по депозитам составили 14 тыс. рублей

Себестоимость продаж составила 36618 тыс. рублей. Управленческие расходы 7584 тыс. рублей (зарплата аппарата управления, взносы, услуги). Прочие расходы составили 3709 тыс. рублей (расходы по передаче материалов безвозмездно, прочие внереализационные расходы.

Прибыль до налогообложения 1304 тыс. рублей. Упрощенный налог 574 тыс. рублей. Чистая прибыль составила 730 тыс. рублей.

Предприятие перечисляет в местный бюджет 40% прибыли, оставшейся в распоряжении после уплаты налогов и иных обязательных платежей. Накопление и расходование фондов предприятия учитываются на счете 84.03 «нераспределенная прибыль в обращении» по субсчетам (фонда накопления, фонда потребления, резервного фонда)

Раздел 7

События после отчетной даты

При налогообложении прибыли доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году (ошибка не существенная) учитываются в составе внереализационных доходов (п.10 ст.250 НК РФ) и расходов (п.1 ст.265 НК РФ).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности.

Ошибки отчетного года, выявленные до подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета (ПБУ 22/2010).

Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после даты подписания бухгалтерской отчетности, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года. При этом пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность

Директор

Гл. бухгалтер



В.Е. Кондратьев

Т.А. Федюнина