Пояснения к Бухгалтерской отчётности за 2025 год.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью ООО «КРЕСТОНОСЕЦ»

1. Общие сведения об организации
Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КРЕСТОНОСЕЦ»

Сокращённое наименование: ООО «КРЕСТОНОСЕЦ»

Адрес местонахождения: 248000, Калужская область, г.о. город Калуга, г Калуга, пер Воскресенский, д. 29, стр. 1, офис 205

ИНН / КПП: 4027138324/402701001

ОГРН: 1184027014665

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 06.11.2018г.

Основным видом деятельности Общества является Сбор неопасных отходов (ОКВЭД 38.11), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Также к обычным видам деятельности Общества относятся:

42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки

43.29 Производство прочих строительномонтажных работ

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности
Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта (при наличии – с указанием применяемых отраслевых стандартов).

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024 г. № 3 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Применение стандартов бухгалтерского учёта
В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ (при необходимости перечень корректируется):

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Основные положения учётной политики
Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности
При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства
Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Запасы
Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы
Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

3. Иная существенная информация.
Пояснения 4. Основные средства

Ген.директор ООО «КРЕСТОНОСЕЦ» Карапетян А.Ф.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	13,236	(1 466)	56	-	-	(1 163)	-	-	-	-	-	13,292	(2 629)
	За 2024 г.	13,149	(294)	86	-	-	(1 172)	-	-	-	-	-	13,236	(1 466)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	919	(195)	56	-	-	(158)	-	-	-	-	-	974	(352)
	За 2024 г.	919	(65)	-	-	-	(130)	-	-	-	-	-	919	(195)
Офисное оборудование	За 2025 г.	174	(26)	-	-	-	(32)	-	-	-	-	-	174	(58)
	За 2024 г.	87	(6)	86	-	-	(20)	-	-	-	-	-	174	(26)
Транспортные средства	За 2025 г.	12,085	(1 192)	-	-	-	(969)	-	-	-	-	-	12,085	(2 161)
	За 2024 г.	12,085	(223)	-	-	-	(969)	-	-	-	-	-	12,085	(1 192)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	58	(54)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	58	(58)
	За 2024 г.	58	-	-	-	-	(54)	-	-	-	-	-	58	(54)
Инвестиционная	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	36,153	(10 757)	-	-	-	(6 107)	-	-	-	36,153	(16 864)
	За 2024 г.	36,153	(4 650)	-	-	-	(6 107)	-	-	-	36,153	(10 757)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	12,648	(3 732)	-	-	-	(2 488)	-	-	-	12,648	(6 220)
	За 2024 г.	12,648	(1 244)	-	-	-	(2 488)	-	-	-	12,648	(3 732)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	23,505	(7 025)	-	-	-	(3 619)	-	-	-	23,505	(10 644)
	За 2024 г.	23,505	(3 406)	-	-	-	(3 619)	-	-	-	23,505	(7 025)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	29,951	37,165	44,358
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	7,050	9,640	12,258
Офисное оборудование	116	148	82
Транспортные средства	22,785	27,373	31,960
Другие виды основных средств	-	4	58

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	409	-	56	-	-	(56)	409	-
	За 2024 г.	-	-	496	-	-	(86)	409	-
в том числе:	За 2025 г.	193	-	-	-	-	-	193	-
	За 2024 г.	-	-	193	-	-	-	193	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	217	-	56	-	-	(56)	217	-
	За 2024 г.	-	-	217	-	-	-	217	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	86	-	-	(86)	-	-

РАСШИФРОВКА ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		пер екл	
			в результате	проценты,	погашено	на доходы		
Краткосрочная КЗ	За 2025 г.	24,105	7447			-	-	31,552
	За 2024 г.	29,009		-	-4904	-	-	24,105
Долгосрочная КЗ	За 2025 г.	10,258	6082	288	-15506	-	-	1,122
	За 2024 г.	0	40,853		-30595	-	-	10,258