

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Нерудная Компания Берег»

Пояснение к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.

Сокращенное наименование: ООО «Нерудная Компания Берег»

ИНН 4611012737, КПП 461101001, ОГРН 1134611001128

Дата регистрации: 02.12.2013г.

Основной вид деятельность Общества – Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями (ОКВЭД 46.73.6) Дополнительный вид деятельности – Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29).

Численность работающих на отчетную дату — 7 человек.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. В 2025 году участниками ООО «Нерудная Компания Берег» являлись: Бороздин М.П. – доля УК 58%, Бороздина Е.А. – доля УК 28%, Пронин П.А. – доля УК 20%. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

С момента регистрации общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

Сведения о руководстве и главном бухгалтере в 2025 году:

генеральный директор Бороздин М.П.

главный бухгалтер Панкова Т.Н.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. №106н.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и, в связи с этим не применяет ПБУ 18/02. Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются.

Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетностью в соответствии с п.4 ст.6. Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». В неё входят бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения в соответствии с п. 52,54 ФСБУ 4/2023. Информация о существенных показателях отражается в пояснениях к бухгалтерской отчетности (п.10 ФСБУ 4/2023).

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по ФИФО. Лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс.рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию. Амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

Организация создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете на конец отчетного периода исходя из дебиторской задолженности за проданный товар (оказанные услуги), которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу на основании п. 70 Положения, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 № 34н, в зависимости от финансового состояния должника и вероятности погашения долга полностью или частично (п.6 и 7 ПБУ 1/2008).

Расшифровка отдельных показателей.

Выручка по основному виду деятельности составила 269 127 тыс руб., по дополнительному виду деятельности – 39 770 тыс.руб. Прочие доходы не существенны.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся: тепловоз – балансовая стоимость 1 056 тыс.руб., ангар сборно-разборный – балансовая стоимость 1 320 тыс.руб.

В составе нематериальных активов по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» числится лицензионная программа 1С:ЗУП 8 по балансовой стоимости 5 тыс.руб. (без переоценки).

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» баланса числятся: товары – 479 тыс.руб., материалы – 21 тыс.руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025г., тыс. руб.
Дебиторская задолженность, всего	19 909
В том числе: Покупатели	9 769
Авансы выданные	9 416
Прочие дебиторы	724
Кредиторская задолженность, всего	19 464
В том числе: Поставщики	2 238
Авансы полученные	9 587
Прочие кредиторы	7
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	5 622
Налоги и взносы	2 010

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Генеральный директор



Бороздина Е.А.