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

Общество с ограниченной ответственностью "ВолгоТрансГазСтройМонтаж" (ООО "ВТГСМ")
ИНН 5260058668 , КПП 525601001, ОГРН 1025203021711
Адрес: 603095, Нижегородская область, г Нижний Новгород, ул Переходникова, д. 25, кв. 215

1. Общая информация об организации

ООО «ВТГСМ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.
Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

Строительство автомобильных дорог и автомагистралей (42.11)

Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина (08.12)
Строительство жилых и нежилых зданий (41.20)
46.73
Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
49.4
Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам
49.41
Деятельность автомобильного грузового транспорта
49.41.1
Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».
Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Финансовые вложения:
займ, выданный ООО «ПАРУС г. Богородск» ИНН 5245021751

6. Запасы
Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.
В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы,используемые в основной деятельности.
Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	13 404 657,52
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 41	7 153 256,10
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 20	8 836 600,00
Итого по строке:	**29 394 513,62**

7. Финансовые и другие оборотные активы:

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	9 774 469,97
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	81 817,87
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	717 416,23
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	32 899,42
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	15 894 025,48
Итого по строке:	**26 500 628,97**

Основной покупатель ООО «Мостопроектстрой» задолженность 8 215 635 руб.
8. Капитал и расчеты с участниками
Уставный капитал Общества составляет **574565,22** руб. и оплачен полностью.
Единственным участником Общества является Шишленков Сергей Дмитриевич, доля участия — 100 процентов.
9. Органы управления
Единоличный исполнительный орган — директор Шишленков Сергей Дмитриевич (Протокол №1/2021 от16.06.2021 на 5 лет).
Главный бухгалтер — Шишленков Сергей Дмитриевич.

10. Долгосрочные заемные обязательства: Займ учредителя

11. Кредиторская задолженность:

Кредиторская задолженность	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	32 241 709,37
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	4 607 278,43
- минус Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-351 541,07
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	1 618 316,93

+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1	162 776,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07	466,25
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	92 205,49
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	2 708,74
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	57 968,23
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	254 564,93
Итого по строке:	**38 686 453,14**

Задолженность поставщикам:
КСТОВСКОЕ ДРСУ ООО – 5095734 руб.
СТЕКЛОАВТОМАТИКА СТРОЙ СЗ ООО – 10933854 руб.
Стройтрест 4 ООО – 12025526 руб.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор ООО «ВТГСМ» Шишленков Сергей Дмитриевич