

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«АБЗ 01»

385228, РЕСПУБЛИКА АДЫГЕЯ, М.Р-Н ТЕУЧЕЖСКИЙ, Г.П. ТЛЮСТЕНХАБЛЬСКОЕ, АУЛ ТУГУРГОЙ
ИНН 0100006373 / КПП 010001001 / ОГРН 1230100002670
Р/с 40702810130000012272 ПАО «СБЕРБАНК»
БИК 040349602, Кор. счет 30101810100000000602

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах ООО «АБЗ 01»

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АБЗ-01» (далее- Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г, сформированной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АБЗ 01»
Сокращенной наименование	ООО «АБЗ 01»
Юридический и фактический адрес	385228, Россия, Республика Адыгея, Теучежский р-н, Тлюстенхабльское г.п., Тугургой аул, Школьная ул., д. 5
Телефон	+79107429412
Адрес электронной почты	abz-01@bk.ru

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	0100006373
Код ОКПО	70903726
Код ОКТМО	79633155
Основной ОКВЭД (вид деятельности)	23.99.2 - Производство изделий из асфальта или аналогичных материалов
Численность сотрудников на конец отчетного года	21 чел.
Среднегодовая численность	15,9 чел

1.2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал – 10 000 рублей, оплачен полностью.

100 % принадлежит единственному учредителю – Телятнику Григорию Сергеевичу.

1.3. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган – директор Телятник Григорий Сергеевич, Решение № 1 от 13.10.2023 г.

Главный бухгалтер – Стригунова Галина Николаевна

2. Основные элементы учетной политики на 2025 г.

2.1 Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.3. Учет основных средств

Организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Стоимость малоценных объектов основных средств относится на расходы периода.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.4. Учет аренды

Применяется упрощенный способ учета аренды. Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

2.5. Учет запасов

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

2.6. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Косвенные затраты не распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.7. Резервы

Организация не создает резервы:

- резервы под снижение материальных ценностей
- резервы под обесценение финансовых вложений
- резервы на оплату предстоящих отпусков
- резервы на ремонт основных средств

Организация формирует резерв по сомнительным долгам на последнее число отчетного периода по результатам инвентаризации дебиторской задолженности.

2.8. Отчетность

Организации, являясь субъектом малого предпринимательства, составляет отчетность в сокращенном объеме по упрощенным формам (п. 51, п. 53, Приложение № 9 к ФСБУ 4/2023). В состав упрощенной бухгалтерской отчетности коммерческой организации включаются:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах
- пояснения к ним

3. Основные факторы и итоги деятельности в 2025 году.

ООО «АБЗ 01» является динамично развивающимся предприятием.

Выручка в 2025 году составила – 186 017 737 руб, что на 53% больше, чем в предыдущем периоде, что благоприятно отразилось на других внутрихозяйственных показателях:

- вырос фонд заработной платы в 2 раза по сравнению с 2024 г. и составил 5 572 708 руб.
- среднесписочная численность увеличилась с 10,6 чел в 2024 г. до 15,9 чел. в 2025 г.
- погашены обязательства по займам в сумме 44 064 245 руб, что составляет 94 % привлеченных заемных средств
- из кредиторской задолженности на конец года – 36 474 456 руб

- авансы полученные в счет предстоящих отгрузок – 17 529 148 руб
- налоги со сроком уплаты в 2026 г. – 5 928 928 руб.
- остальная кредиторская задолженность является периодическими платежами.

Требования кредиторов на отчетную дату отсутствуют.

- налоги и страховые взносы, начисленные в 2025 г. составили 12 042 813 руб, что в 2,5 раза больше, чем в предыдущем периоде.
- чистая прибыль предприятия за 2025 г. составила – 1 276 465,79 руб.

В условиях повышения стоимости сырья, материалов, услуг обслуживающих организаций и стоимости энергоносителей Общество не повышало в 2025 г. цены на собственную продукцию. Стратегия компании заключается в расширении рынка сбыта за счет привлечения новых клиентов с целью заполнения выбранного сегмента и при максимальном использовании производственных мощностей получение максимальной прибыли в долгосрочной перспективе

31 марта 2026 г.

Директор

Телятник Г.С.