

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственность «Завод
строительных материалов и конструкций»
за 2025 год**

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

1 Общая информация

1.1 Общая информация об ООО «Завод СМиК»

Общество с ограниченной ответственностью «Завод строительных материалов и конструкций» зарегистрировано 16.01.2007 г., что подтверждается Свидетельством о гос.регистрации юридического лица № 74-004664349.

Основной целью деятельности предприятия является производство изделий из бетона.

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., состоящий из вкладов физического лица.

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2025 году составила 30 человек.

1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Управление в Обществе осуществляется Общим собранием участников Общества и Директором Общества.

Высшим органом Общества является Общее собрание участников общества.

Руководство текущей деятельностью Общества между Общими собраниями участников Общества осуществляет Директор, который является единоличным исполнительным органом Общества.

2 Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1 Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету РФ.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства (руб.) стр. 1150:

62 275 030+24 606 (08 сч.)=86 881 тыс.руб;

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Транспортные средства	60 978	25 235	35 743
Оборудование	25 474	13 253	12 221
Инвентарь	27 311	13 001	14 311
ИТОГО:	113 763	51 489	62 275

3.2 Запасы (стр. 1210): 161 480 тыс. руб.

в т.ч.:

- сырье и материалы 21 738 тыс. руб.;
- готовая продукция 1520 тыс.руб;
- товары на складах – 138204 тыс. руб.;
- РБП – 18 тыс. руб.

3.3 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр.1220): 746 тыс. руб.

3.4 Дебиторская задолженность (стр. 1230): 202 147 тыс.руб.:

в т.ч.:

- авансы выданные 18 452 тыс. руб.
- покупатели и заказчики 32 236тыс. руб.
- прочие дебиторы 151 459тыс. руб.

3.5 Долгосрочные заемные средства (стр. 1410): 137 544 тыс.руб.:

в т.ч.:

- кредит 136632 тыс. руб;
- займы 913 тыс.руб.

3.6 Кредиторская задолженность (стр. 1520): 258 462 тыс.руб.:

в т.ч.:

- поставщики и подрядчики 68 593 тыс. руб.
- поставщики и покупатели 72 974 тыс.руб.
- платежи в бюджет 2837 тыс. руб.
- оплата труда 1209 тыс. руб.
- прочие кредиторы 112 850 тыс. руб.

4 Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Информация по прочим доходам –и расходам (строки 2340-2350) Отчета о финансовых результатах за 2025 год и 2024 год приведена развернуто по видам прочим доходов и соответствующим им видам расходов в таблице:

Показатель	2025 г.		2024 г.	
	Доходы (тыс. руб.)	Расходы (тыс. руб.)	Доходы (тыс. руб.)	Расходы (тыс. руб.)
Выручка от реализации товаров(работ , услуг) собственного производства	240 136	-	458114	-
Прочие внереализационные доходы ()	6525	-	27006	-
Амортизация	-	19559	-	10016
Аренда и лизингов. платежи	-	23988	-	25475
Коммунальные расходы	-	10425	-	9022
Оплата труда	-	10922	-	9842
Материальные расходы	-	143191	-	413421
Прочие	-	34532	-	10025
ИТОГО:	246661	242617	485120	477801
Прибыль до налогообложения (стр.2300)	4044		7319	
Текущий налог на прибыль		1011		1464
Изменение ОНО (стр.2430)				
Прочее (пени, штрафы и т.п.)				
Чистая прибыль (стр. 2400)	3033		5855	

Директор

Тартаковский С.В.

Главный бухгалтер

Ю.Р. Куксова