

# Общество с ограниченной ответственностью "Завод ЖБИ Металлострой"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

## 1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет производство изделий из бетона для использования в строительстве, оптовая торговля, ОКВЭД 23.61 производство изделий из бетона для использования в строительстве.

## 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

### 2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

### 2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

### 2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

### 3. Основные средства

#### 3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	15147	( 8554 )	-	( - )	-	( 3008 )					15147	( 11562 )	
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>	11973	( 5787 )	3174	( )	( 2768 )						15147	( 8554 )	
в том числе: (машины и оборудование)	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	15147	( 8554 )		( )	( 3008 )						15147	( 11562 )	
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>	11973	( 5787 )	3174	( )	( 2768 )						15147	( 8554 )	
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 г. <sup>2</sup>		( )		( )	( )							( )	
	за 20 г. <sup>3</sup>		( )		( )	( )							( )	
в том числе:	за 20 г. <sup>2</sup>		( )		( )	( )							( )	
	за 20 г. <sup>3</sup>		( )		( )	( )							( )	
(группа)			( )		( )	( )							( )	

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 24 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 23 г. <sup>7</sup>
Амортизируемые основные средства - всего	3584	6592	6186
в том числе:			
(машины и оборудование)	3584	6592	6186
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые консервированы (группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)			

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы - всего	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	31451 ( )	( )	478158 ( )		X	X	831 ( )	( )
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>	7077 ( )	( )	677336 ( )			X	31451 ( )	( )
в том числе: сырье и материалы	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	30347 ( )	( )	111142 ( )				307 ( )	( )
	за год 20 25 г. <sup>3</sup>	1104 ( )	( )	367016 ( )				524 ( )	( )

**6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 20 ___ г. <sup>5</sup>		На 31 декабря 20 ___ г. <sup>6</sup>		На 31 декабря 20 ___ г. <sup>7</sup>	
Запасы, находящиеся в пути, - всего						
в том числе: (вид)						
Запасы, находящиеся в залоге, - всего						
в том числе: (вид)						

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	погашено	списано на расходы	восстановление резерва			переклассифицировано
		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20__ г. <sup>2</sup> за 20__ г. <sup>3</sup>	( )	( )			( )	( )		( )	( )
в том числе:	за 20__ г. <sup>2</sup> за 20__ г. <sup>3</sup>	( )	( )			( )	( )		( )	( )
(вид)		( )	( )			( )	( )		( )	( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20__ г. <sup>2</sup> за 20 25 г. <sup>3</sup>	50603	( )			( )	( )		77922	( )
в том числе: поставщики	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	6180	( )			( )	( )		24963	( )
покупатели	за год 20 25 г. <sup>3</sup>	43137	( )			( )	( )		50111	( )
налоги	за год 20 25 г. <sup>2</sup> за год 20 25 г. <sup>3</sup>		( )							( )
			( )					X		( )
			( )					X		( )

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	На 20__ г. <sup>5</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>6</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>7</sup>	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						

**6. Обязательства**

**6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило		погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	за 20__ г. <sup>2</sup>				( ) ( )		
	за 20__ г. <sup>3</sup>				( ) ( )		
в том числе:	за 20__ г. <sup>2</sup>				( ) ( )		
(вид)	за 20__ г. <sup>3</sup>				( ) ( )		
Краткосрочные в том числе :	за 20__ год				( ) ( )		
в том числе :	20 25 г. <sup>2</sup>	58087			( ) ( )	33299	
поставщики	за 20 25 г. <sup>3</sup>	44666			( ) ( )	3151	

авансы покупателей	за год 20__ г. <sup>2</sup>	7722			( ) ( )		14614
налоги	за год 20__ г. <sup>3</sup>	1399			( ) ( )		10804
зарплата	за год 20__ г. <sup>2</sup>				( ) ( )	X	25
аренда	за год 20__ г. <sup>3</sup>	3802			( ) ( )	X	1211

**6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	На 20__ г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>7</sup>
Всего			
в том числе: (вид)			

**6.3. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено	
Оценочные обязательства - всего	за 20__ г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )
	за 20__ г. <sup>3</sup>		( )	( )	( )
в том числе:	за 20__ г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )
(группа)	за 20__ г. <sup>3</sup>		( )	( )	( )

