Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Магистраль» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью **«Магистраль»** зарегистрировано Межрайонной ИФНС №11 по Вологодской области 11.10.2010. Свидетельство о госрегистрации серия 35 №001922475, ИНН 3525248053, КПП 352501001, юридический адрес: г. Вологда, ул. Челюскинцев, дом 32, офис 27.

1.1. Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

1.2. Количество учредителей: два физических лица - Г.В.Волкова (51%) и П.В.Волков (49%).

1.3. Основной вид деятельности: 42.11-строительство автомобильных дорог.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 25 человек, в т.ч. 2 человека по внешнему совместительству, на 31 декабря 2025 года - 32 человек, в т.ч. 2 человека по внешнему совместительству

1.5. Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Форма бухгалтерского учета автоматизированная, с использованием специализированного компьютерного программного комплекса «1С: Предприятие 8.3».

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Магистраль» в новой редакции утверждена приказом директора Волкова П.В. от 26.12.2022 №12/09. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Информация об аффилированных лицах

Волкова Галина Феодосьевна — учредитель, 51 % доли собственности.
Волков Павел Вячеславович — учредитель, 49 % доли собственности, занимает должность директора.

Волков П. В. является участником и (или) руководителем следующих юридических лиц:
ООО «Волдомстрой» (ИНН 3525336239)
Руководитель: Волков П.В. (с 13.11.14); Учредители: Волков П.В. (100%)
ООО «Автобан» (ИНН 3525155352)
Руководитель: Волков П. В. (с 24.09.12); Учредители: Волков П.В. (49%), Волкова Г. Ф. (51%)
ООО СЗ «Домстрой» (ИНН 3525436829)
Руководитель: Кузнецов В.Н. (с 05.02.19); Учредители: Волков П.В.(90%), Домстрой-СЗ, ООО (10%)
ООО «Фит» (ИНН 3525429596)
Руководитель: Смирнов А. С. (с 28.08.18); Учредители: Волков П. В. (70%), Смирнов А. С. (30%)
ООО «Домстрой-СЗ» (ИНН 3525275018)
Руководитель: Кузнецов В. Н. (с 21.06.12; Учредители: Волков П. В. (100%)
ООО «УК Лазурит» (ИНН 3525448503)
Руководитель: Лабичев Д. В. (с 02.06.22); Учредители: Волков П. В. (34%), Лабичев Д. В. (33%), Широпаев А. А. (33%)

С ООО «Автобан» заключен договор аренды легкового автотранспорта без экипажа №2025А/4 от 01.01.2025 с ежемесячной арендной платой в сумме 100000,00 рублей, в т.ч.НДС 20%. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года отсутствует.

С ООО «Волдомстрой» по состоянию на 01.01.2025 кредиторская задолженность по краткосрочным займам составляла 33 980 000,00 руб., по процентам составляла 254 298,36 руб. В 2025 году задолженность полностью погашена.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024

4.1.Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в ФСБУ 6/2020, принимается к учету на счет 01 «Основные средства» вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.
В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями.
Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом.
Срок полезного использования для приобретенных объектов основных средств определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.
За 2025 год Обществом приобретались основные средства, выбытия основных средств не было.

4.2. Материально-производственные запасы

Учет МПЗ ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.
Приобретение МПЗ отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение.
Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

4.3. Дебиторская задолженность

Информация отражена в таблице 5.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.4. Кредиторская задолженность

Информация отражена в таблице 5.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В Обществе создан резерв по сомнительным долгам.

4.5. Финансовые вложения

Доходы по финансовым вложениям отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства на отдельных счетах согласно Рабочему плану счетов.

От размещения средств в депозит получен доход в сумме 4921099,03 руб.

4.6. Прочие оборотные активы

Расходы на страхование (в частности, на страхование имущества организации, ОСАГО) и получение лицензий на использование программ распределяются на весь период действия договора. Для выполнения работ по муниципальным контрактам оформлялись банковские гарантии на выполнение работ. Вознаграждения банкам за предоставленные гарантии распределяются на период действия договора о предоставлении гарантии.

4.7. Займы и кредиты.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

В 2024 году в Банке ВТБ (ПАО) открыта возобновляемая кредитная линия №МВЛ/060924-027327 от 16.05.2024 сроком до 17.05.27 по ставке 17,5% годовых.

5. Залоги, поручительства третьих лиц по обязательствам Общества

В 2025 году Обществом для заключения контрактов были получены банковские гарантии на общую сумму 395189686,38 руб., которые учитываются на забалансовом счете 008.

6. Непрерывность деятельности

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор ООО «Магистраль» П.В.Волков