

Пояснения к корректировочному бухгалтерскому балансу

ООО «АСФАЛЬТСТРОЙ» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «АСФАЛЬТСТРОЙ» (ОГРН 1184350006389, ИНН 4345480404) является субъектом малого предпринимательства. Юридический адрес: 610045, г. Киров, ул. Риммы Юровской, д. 2а, кв. 108.

Основной вид деятельности: розничная торговля цветами (ОКВЭД 42.11). Среднесписочная численность – 27 человек.

2. Основа составления отчетности

2.1. Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

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

3. Учетная политика

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 000 рублей.
- Материалы списываются в производство по средней себестоимости.
- Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.
- Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.
- Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
- Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

4. Расшифровка показателей баланса

4.1. Основные средства (строка 1150)

На 31.12.2025 основные средства представлены транспортными средствами(Газель Next, Форд), геодезическим оборудованием и контейнером (остаточной стоимостью 1 569 тыс. руб. Первоначальная стоимость – 3056 тыс. руб., накопленная амортизация – 1487 тыс. руб. Движения основных средств в 2025 году не было.

4.2. Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 запасы составляют 161 тыс. руб., в том числе:

- Инертные материалы (щебень, песок) – 86 тыс. руб.
- Материалы (геополотно) – 73 тыс. руб.
- Дизельное топливо – 2 тыс. руб.

4.3. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетном счете – 226 тыс. руб., в кассе – 6 тыс. руб.

4.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

- Депозит – 4300 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков – 3750 тыс.руб.

4.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 2108 тыс. руб., в том числе:

- Перед поставщиками товаров – 1307 тыс. руб. (срок оплаты – январь 2026)
- По налогам и сборам – 635 тыс. руб.
- По заработной плате – 156 тыс. руб.
- перед судебными приставами по исполнительным листам – 10 тыс.руб.

5. Иная информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась с учетом сезонности основного вида деятельности. Фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

Генеральный директор ООО «АСФАЛЬТСТРОЙ» _____ Вохмянин Алексей Алексеевич