

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ОПТЦЕМЕНТ"

Дата создания: 16.05.2007

1. Основные виды экономической деятельности

ОКВЭД 23.99- Производство прочей неметаллической минеральной продукции, не включенной в другие группировки
(производство - сухие строительные смеси)

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.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.»

3. Отчетность – упрощенная бухгалтерская отчетность

4. Основные средства – балансовая стоимость на 31.12.25 – 129 208 руб.
основная номенклатурная группа – производственное оборудование

5. Запасы – 324 599 руб.

основная группа – сырье и материалы для производства

6. Кредиторская задолженность и обязательства - основные показатели:

- заемные средства и проценты - 4 191 964 руб.
- права требования – 1 150 000 руб.
- задолженность поставщикам – 334 061 руб.

- задолженность перед бюджетом – 270 927 руб.

7. Основные показатели деятельности:

Выручка по основному виду деятельности 11 269 417 руб.

(по сравнению с 2024 годом (17 401 806 руб.) выручка от реализации упала на 35,5%)

Основные статьи затрат:

Себестоимость продаж – 9 229 302 руб.

Расходы на продажу – 906 038 руб.

Управленческие расходы – 1 170 992 руб.

Генеральный директор

Игошин Андрей Анатольевич