

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о
финансовых результатах за 2025 год**

Краткая характеристика деятельности организации:

Сокращенное наименование – ООО «КаспЦем».

Юридический адрес – 414040, Россия, Астраханская обл., Астрахань г.,
Красная Набережная ул., стр. 37, помещ. 615

Дата государственной регистрации - 23.09.2021 г.

Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3
Отдел продаж	2

Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участником Общества является Шахбанов Заур Сабирович с долей 100 процентов.

Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Основным видом деятельности является деятельность по оптовой продаже импортного цемента, которая входит в ОКВЭД 46.73 «Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием».

Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Шахбанов Заур Сабирович.

Главный бухгалтер Общества: штатная должность отсутствует.

Учёт передан на аутсорсинг.

Информация об учётной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учётную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств,

которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухгалтерского учёта и отчётности или выбора учётной политики.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учёта РФ

Как малое предприятие Общество:

- Не формирует резервы предстоящих расходов на выплату отпускных и годовых премий, гарантийный ремонт и обслуживание (ПБУ 8/2010).
- Не раскрывает информацию по прекращаемой деятельности в годовой бухгалтерской (ПБУ 16/02).
- Не раскрывает при формировании бухгалтерской отчётности информацию о влиянии и/или контроле со стороны иных физических и юридических лиц (ПБУ 11/2008).
- Признаёт арендные платежи текущими расходами арендатора, без формирования в учёте права пользования активом и обязательств по аренде (ФСБУ 25/2018).
- Не отражает постоянные и временные разницы и не формировать постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства (ПБУ 18/02).

Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» баланса числится Автомобиль Geely MONJARO Flagship.

Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА не числятся.

Инвентаризация

Объект учёта	Дата проведения инвентаризации	Примечание
Основные средства	28.12.2025 г.	-
Материально-производственные запасы	28.12.2025 г.	Излишки, недостачи, пересортица не выявлены
НМА	28.12.2025 г.	Активы отсутствуют
Дебиторская задолженность	28.12.2025 г.	С истекшим сроком исковой давности отсутствует
Кредиторская задолженность	28.12.2025 г.	С истекшим сроком исковой давности отсутствует

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

По данным "Отчёта о финансовых результатах" за год организация получила прибыль от продаж в размере 15 041 тыс. руб., что составляет 2,3% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 641 тыс. руб., или на 4,5%. Рост продаж по сравнению с прошлым годом связан открытием обособленного подразделения в г. Махачкала и заключением новых договоров поставки товара с российскими компаниями в виду объективной потребности последних в этих товарах.

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за отчётный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Финансовый анализ.

С очень хорошей стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют следующие показатели:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами (0,76) можно характеризовать как полностью укладывающееся в норму;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- отличная рентабельность активов (43,9% за 2025 год);
- опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов организации;
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств;
- чистая прибыль за последний год составила 12 337 тыс. руб. (+1 787 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

С хорошей стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют такие показатели:

- доля собственного капитала неоправданно высока (77%);
- коэффициент покрытия инвестиций имеет нормальное значение (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 77% в общей сумме капитала организации);
- за последний год получена прибыль от продаж (15 041 тыс. руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+641 тыс. руб.).

Показатели результатов деятельности организации, имеющие неудовлетворительные значения:

- падение прибыльности продаж (-4,5 процентных пункта от рентабельности за такой же период прошлого года (01.01–31.12.2024) равной 6,8%);
- падение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВIT) на

рубль выручки организации (-4 коп. от аналогичного показателя рентабельности за аналогичный период прошлого года).

Анализ свидетельствует об очень хорошем финансовом состоянии организации, её способности отвечать по своим обязательствам перед кредиторами.

Дата составления текстовых пояснений 10.03.2026 года.

Директор

Шахбанов Заур Сабирович