



г. Екатеринбург
11.03.2026г.

ИФНС РОССИИ по Верх –Исетскому району г. Екатеринбург (6658)
от ООО КП «Октябрь»
ИНН /КПП 6658518917/665801001

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности ООО КП «Октябрь» за 2025 года

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью Камнеобрабатывающее Предприятие «ОКТАБРЬ»
ИНН 6658518917 КПП 665801001 ОГРН 1186658056430, дата регистрации: 30.07.2018г.

Юридический (фактический) адрес: 620034, Свердловская обл., Екатеринбург г, Готвальда ул., дом № 19Б, квартира 87

Основной вид деятельности: 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

Сведения о субъекте МСП: Микропредприятие

Среднесписочная численность: 1 (один) человек в лице директора и единственного учредителя

Руководитель: Баратов Станислав Эльбрусович -Директор на основании Устава

Уставный капитал: 10000 (десять тысяч рублей)

2. Основные положения учетной политики, способ ведения бухгалтерского учета

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

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФСБУ/ПБУ

Оценка запасов (МПЗ): Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Готовая продукция, товары для перепродажи и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год

Начисление амортизации (ОС): для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01)

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01)

Аренда, лизинг: ФСБУ 25 «Бухгалтерский учет аренды» применяется с 2022г.

Доходы, расходы: Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006)

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Организация является малым предприятием (микропредприятие) и применяет упрощенные способы ведения учета.

3. Информация о результатах деятельности за 2025г.

Выручка: 31946тыс. руб. (увеличилась более чем на 31% относительно 2024г)

Прибыль(чистая) БУ: 449(тыс. руб.)

Краткий анализ: снижение чистой прибыли связано с наличием высокой конкуренцией на рынке в сфере оптовых продаж (объектных поставок на строительные площадки), что привело к снижению наценки на товар. При работе в сфере оптовой торговли, комплектуя застройщиков, не обладая собственным производством в сегменте строительных материалов, на внутреннем рынке не выдерживаем конкуренции с производителями аналогичной продукции, наши предложения не проходили по стоимости в сравнении с поставщиками-производителями. Вторым фактором послужил резкий спад в строительстве в целом, что тоже повлияло на нашу доходность и оборачиваемость, отсутствия спроса на товар в связи со сложной экономической ситуацией в стране. Для обеспечения своего конкурентного присутствия на рынке, в 2025г принято решение на закуп импортных материалов из Узбекистана, для конкурентного участия в поставках на объект застройщика. Контракты подписаны в иностранной валюте, с фиксированной ценой, но в процессе внешнеэкономической деятельности (ВЭД) при расчете рентабельности, не были учтены в полном объеме все накладные расходы связаны с рядом факторов, по независящим от нас причинам. (работа таможни, брокеров, перевозчиков и т.п.) что повлекло дополнительные расходы, которые отрицательно повлияли на финансовый результат нашей деятельности.

4. Расшифровка ключевых статей баланса (на 31.12.2025)

АКТИВ баланса

Основные средства (строка 1150): разница по БУ между балансовой стоимостью лизингового основного средства 4 102 605,06 руб. (сч.01) и его амортизацией 3 646 760,04 руб. (сч.02)

Нематериальные и другие внеоборотные активы (строка 1170): отражается информация о дебиторской задолженности по выданным займам юридическим лицам на общую сумму 1 765 000,00 руб. (сч.58.03)

Запасы (строка1210): балансовая стоимость остатка нереализованного Товара для перепродажи 986 529,16 руб. (сч.41.01)

Денежные средства (строка1250): составляют 73 216,30 руб. и размещены на расчётных счетах организации, открытых в ООО "Банк Точка" и АО «Альфа-Банк» (остаток по состоянию на 31.12.2025г.)

Дебиторская задолженность (Оборотные активы) (строка 1240): общая стоимость актива 8 987 543,69 руб. состоит из:

Дт задолженность Покупателей (заказчиков) 4 661 387,20 руб. (сч.62.01)

Дт задолженность (авансы выданные) Поставщикам (по рублёвым договорам) 1 770 183,63 руб. (сч.60.02)

Дт задолженность (авансы выданные) Поставщикам (по договорам в иностранной валюте) 1 931 832,50 руб. (сч.60.32)

Нераспределённый остаток ЕНС (Единый налоговый счет) 11 259,00 руб. (сч.68.90) по сроку списания (уплаты) 28.01.26 (страховые взносы по единому тарифу)

Дт задолженность по Прочим расчетам с разными дебиторами и кредиторами (ФТС, юридические лица) на общую сумму актива 612 881,36 руб. (сч.76.09)

ПАССИВ баланса

Капитал (в том числе нераспределённая прибыль (строка 1300): состоит из Уставного капитала 10 000,00 руб. (сч.80) и нераспределённой прибыли 2 167 755,99 руб. (сч.84)

Кредиторская задолженность (строка 1520,1550) в виде краткосрочных обязательств составляет 10 090 378,18 руб. состоит из:

- Кт задолженность перед Поставщиками 1 150 487,34 руб. (сч.60)
- Кт задолженность перед покупателями (по авансам полученным) 9 521 010,17руб. (сч.62)
- Остаток по НДС, выставленного с авансов, предоплата «минус» - 1 586 835,01 (сч.76 АВ)
- Задолженность перед бюджетом (непросроченная) в виде начисленных страховых взносов, НДС, налога на прибыль, транспортного налога по сроку списания 2026г. в сумме 577927,15 руб. (сч.69, сч.68)
- Кт задолженность (аренда, лизинг) 427788,53 руб. (сч.76.07)

5. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, влияющих на отчетность, не произошло.

6. Непрерывность деятельности

ООО КП «Октябрь» имеет желание и ресурсы для продолжения деятельности в 2026г., с целью повышения своей конкурентоспособности будет продолжать заниматься, в том числе, и внешнеэкономической деятельностью.

Директор ООО КП «Октябрь» Баратов Станислав Эльбрусович

(подписано ЭЦП для передачи по ТКС)