

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ВАХРУШЕВСКИЙ ЗАВОД СТРОИТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВАХРУШЕВСКИЙ ЗАВОД СТРОИТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ».

Сокращенное наименование: ООО «ВЗСМ».

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

ИНН: 9406001428, **ОКПО:** 59721261.

Юридический адрес: 294562, Луганская Народная Республика, г.о. город Красный Луч, г. Вахрушево, ул. Терешковой, д. 11.

Отчетный период: с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Бухгалтерская (упрощенная) отчетность представлена в тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подлежит утверждению Общим собранием участников ООО «ВЗСМ».

2. Дополнительная информация

Учредители и доли в уставном капитале: Единственным участником ООО «ВАХРУШЕВСКИЙ ЗАВОД СТРОИТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ» является Толстоухов Александр Юрьевич.

Доля единственного участника в уставном капитале Общества: 100%.

Уставный капитал Общества сформирован в размере 100000 рублей, оплачен участником в полном объеме денежными средствами.

3. Сведения об органах управления

Общество действует на основании типового устава № 20, утвержденного приказом Минэкономразвития России от 01.08.2018 № 411.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников (в рассматриваемый период – единственный участник), единоличным исполнительным органом является генеральный директор.

Решением единственного участника от 14.11.2024 генеральным директором Общества назначен Гуменюк Сергей Юрьевич с 15.11.2024.

4. Сведения об обособленных подразделениях

У ООО «ВАХРУШЕВСКИЙ ЗАВОД СТРОИТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ» создано обособленное подразделение на территории Луганской Народной Республики.

Обособленное подразделение поставлено на учет в налоговом органе по месту своего нахождения – Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 9 по Луганской Народной Республике (КПП 940945001).

Адрес места нахождения обособленного подразделения: 294820, Россия, Луганская Народная Республика, Свердловский муниципальный округ, пгт Павловка, ул. Артема, д. 79.

Учет результатов деятельности обособленного подразделения ведется в составе бухгалтерского учета Общества, показатели деятельности подразделения включены в бухгалтерскую (упрощенную) отчетность за 2025 год.

5. Виды экономической деятельности

Основными видами экономической деятельности ООО «ВЗСМ» являются по ОКВЭД – 08.11 Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не приходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

6. Учетная политика

Бухгалтерский учет и бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ВЗСМ» ведутся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», нормативными правовыми актами

Минфина России, федеральными стандартами бухгалтерского учета, Планом счетов бухгалтерского учета и утвержденной учетной политикой организации.

Учетная политика ООО «ВЗСМ» утверждена приказом № 281201 от 28.12.2022 генерального директора и применяется последовательно из года в год. Основные положения учетной политики, влияющие на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год, следующие:

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3; 1С ЗУП.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Основные средства учитываются в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Амортизация начисляется линейным методом исходя из сроков полезного использования.

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	125 003	(88 836)	3 004	-	-	(3 837)	-	-	-	-	-	128 007	(92 673)
в том числе:	За 2024 г.	126 848	(86 914)	-	-	(1 845)	1 845	(3 767)	-	-	-	-	125 003	(88 836)
Здания	За 2025 г.	58 803	(29 684)	-	-	-	(2 926)	-	-	-	-	-	58 803	(29 684)
Сооружения	За 2025 г.	2 053	(1 346)	1 218	-	-	(105)	-	-	-	-	-	3 271	(1 451)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	34 597	(32 150)	750	-	-	(275)	-	-	-	-	-	35 347	(32 425)
Офисное оборудование	За 2025 г.	81	(81)	1 036	-	-	-	-	-	-	-	-	1 117	(81)
Транспортные средства	За 2025 г.	29 418	(25 522)	-	-	-	(531)	-	-	-	-	-	29 418	(25 522)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие в виды основных средств	За 2025 г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53	(53)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53	(53)
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	201 288	-	-	(12 601)	-	-	-	201 288	(12 601)
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	201 288	-	-	(12 601)	-	-	-	201 288	(12 601)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие в виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв в под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 000	-	301	-	-	-	-	-	1 301	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	1 000	-	-	-	-	-	1 000	-
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	1 000	-	301	-	-	-	-	-	1 301	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	1 000	-	-	-	-	-	1 000	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 000	-	301	-	-	-	-	-	1 301	-
	За 2024 г.	-	-	1 000	-	-	-	-	-	1 000	-

Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимос	резерв под обесценени	затраты	списано		резерв под обесценени	изменения видов запасов		фактическая себестоимос	резерв под обесценени
					фактическая себестоимос	резерв под обесценени		фактическая себестоимос	резерв под обесценени		
Запасы - всего	За 2025 г.	57 986	-	191 594	(182 530)	-	-	X	X	67 064	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	21 510	-	34 543	(4 869)	-	-	(23 807)	-	27 377	-
Готовая продукция	За 2025 г.	36 490	-	-	(176 390)	-	-	179 587	-	39 667	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	157 051	(1 270)	-	-	(155 780)	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	21 532	-	110 046	-	(10 830)	-	-	-	-	120 748	(7 717)
в том числе:	За 2024 г.	2 358	-	20 123	-	(949)	-	-	-	-	21 532	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 431	-	6 711	-	(1 644)	-	-	-	-	6 497	(1 784)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	604	-	1 177	-	(350)	-	-	-	-	1 431	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18 921	-	103 327	-	(8 006)	-	-	-	-	114 243	(5 933)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	171	-	18 913	-	(163)	-	-	-	-	18 921	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 147	-	-	-	(1 147)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 542	-	-	-	(396)	-	-	-	-	1 147	-
Расчеты по НДС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	40	-	-	-	(40)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	33	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	33	-	-	-	-	-	-	33	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	-	8	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	21 532	-	110 046	-	(10 830)	-	-	X	-	120 748	(7 717)
	За 2024 г.	2 358	-	20 123	-	(949)	-	-	X	-	21 532	-

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв составила 7717 тыс. руб.

Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	26 484 16 223	251 957 17 102	0 0	-11 669 -6 841	0 0	266 772 26 484	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 784 3 373	44 755 7 644	0 0	-7 910 -3 138	0 0	44 629 7 879	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 241 3 689	3 615 2 122	0 0	-1 497 -3 570	0 0	4 360 2 241	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 555 7 500	0 55	0 0	-27 0	0 0	7 528 7 555	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	0 0	177 469 0	0 0	0 0	0 0	177 469 0	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 000 0	7 240 1 000	0 0	0 0	0 0	8 240 1 000	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 046 1 617	2 166 465	0 0	-1 581 -133	0 0	2 631 1 948	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 700 0	12 061 3 700	0 0	0 0	0 0	15 761 3 700	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	745 0	0 745	0 0	-485 0	0 0	261 745	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 266 42	699 1 224	0 0	-101 0	0 0	1 864 1 266	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	140 0	3 873 140	0 0	-63 0	0 0	3 949 140	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 2	41 5	0 0	-5 0	0 0	43 7	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г. 3а 2024 г.	0 0	37 0	0 0	0 0	0 0	38 0	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г. 3а 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	26 484 16 223	251 957 17 102	0 0	-11 669 -6 841	0 0	266 772 26 484	

7. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение – нет.

Генеральный директор _____ /Гуменюк С. Ю./

«19» 03 2026 г.