

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

Общество с ограниченной ответственностью «Огнеупоркомплект» (ООО «Огнеупоркомплект»)

ИНН 2310086001, КПП 231101001, ОГРН 1032305702769

Адрес: 350039, г. Краснодар, ул. Кирпичная, д. 10

1. Общая информация об организации

ООО «Огнеупоркомплект» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями;

42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Краснодар, ул. Кирпичная, д. 10.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Соколов Михаил Викторович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Соколов Михаил Викторович (Решение № 1 от 19.08.2023, бессрочно).

Главный бухгалтер — Андриевская Ирина Анатольевна

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Строка 1150 "Материальные внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	979 563,56
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02	-764 007,96
Итого по строке:	215 555,60

Строка 1150 "Материальные внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	979 563,56
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02	-602 341,32
Итого по строке:	377 222,24

Строка 1150 "Материальные внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2023 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	494 563,56
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02	-494 563,56
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.02	0,00
Итого по строке:	0,00

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	109 626,50
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 43	16 866,92
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	15 974 687,91
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 44	249 497,63
Итого по строке:	16 350 678,96

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	106 923,48
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 43	53 142,97
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	14 142 663,77
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 44	153 392,89
Итого по строке:	14 456 123,11

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2023 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	97 038,79
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 43	19 331,78

+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	12 335 122,58
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 44	441 943,88
Итого по строке:	12 893 437,03

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."

+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"	6 758,18
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"	5 505,06
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 94	5 235,33
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	2 210 257,85
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	2 901 312,75
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	-384 180,51
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.01	31 601,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	6,84
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	231 177,93
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.7	7 905,57
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.03.1	4 224,34
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	3,13
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	1091,13
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность"	22 645,77
Итого по строке:	5 043 544,37

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2024 г."

+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"	61 439,75
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 94	4 380,01
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	6 591 033,21
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	1 231 362,61
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	-181 831,95
+ плюс	

Сальдо на конец периода по дебету счета 68.01	30 077,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1	33 576,37
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	1 488,71
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	550 539,51
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.7	7 905,57
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.03.1	4 224,34
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	3,13
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	1,13
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность"	5 638,73
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.01	150,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.01	114 695,36
Итого по строке:	8 454 533,47

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2023 г."	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"	55 267,66
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	1 488,71
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	1 828 170,11
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	4 471 933,76
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	-712 016,82
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.01	30 077,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	0,91
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.01	114 695,36
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.7	7 905,57
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.03.1	4 224,34
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	3,14
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	1,41
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"	1 000,00

0Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность"	
Итого по строке:	5 802 751,15

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50	24 139,21
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	137 317,81
Итого по строке:	161 457,02

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50	40 649,89
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	108 400,49
Итого по строке:	149 050,38

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2023 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50	23 973,38
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	113 617,06
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 57	44 735,00
Итого по строке:	182 325,44

Строка 1300 "Капитал", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 80	10 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 84	17 445 849,69
Итого по строке:	17 455 849,69

Строка 1300 "Капитал", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 80	10 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 84	16 145 940,79
Итого по строке:	16 155 940,79

Строка "Капитал и резервы", графа "На 31 декабря 2023 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 80	10 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 84	13 570 080,01
Итого по строке:	13 580 080,01

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО «Огнеупоркомплект»



М.В. Соколов

Главный бухгалтер ООО «Огнеупоркомплект»

A handwritten signature in blue ink, belonging to the chief accountant, is written on the document.

И.А. Андриевская