

## Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «Керамопласт+» за 2025 год

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Керамопласт+» зарегистрировано МИФНС № 46 по г. Москве 30.05.2012 г. Является малым предприятием.

ОГРН 1127746421186 ИНН/КПП 7730665882 /772801001, юридический адрес: 117342, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Коньково, ул Бутлерова, д. 17, помещ. 95/3

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности, согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Уставный капитал: 40 000 (Сорок тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Производство кровельных работ (ОКВЭД 43.91).

Генеральный директор – Аришин Александр Васильевич.

### 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 01.01.2021 № 1 В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Положением по бухгалтерскому учету 01/2008 "Учетная политика организации", Налоговым кодексом РФ, а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском и налоговом учете и отчетности. Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации, а также лица, указанные в графике документооборота.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации. Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

#### **Учет основных средств**

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

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).

#### **Запасы**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

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.

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

#### **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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

### **3. Структура баланса:**

#### **Актив:**

Основные средства (1150) – Автомобиль и аппарат лазерной очистки - 4647542,00

Запасы (1210) - остаток материалов и товаров – 1974436,00

Денежные средства (1250) – средства на расчетном счете – 4061827,00

Финансовые и другие оборотные активы (1240) – дебиторская задолженность – 98651051,00

#### **Пассив:**

Капитал (1300) – 16629251,00, из них:

Уставный капитал – 40000,00

Нераспределенная прибыль – 16589251,00

Долгосрочные займы (1410) – 49989904,00

Кредиторская задолженность (1520) – 42715701,00

4. Финансовые результаты:

Выручка за 2025 год составила – 355 055 2277 руб.

Себестоимость - 337 803 937 руб.

Прочие расходы 9 124 370 руб

Налог на прибыль 2 191 945 руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 6 932 425 руб.

5. Труд и заработная плата

Задолженности по зарплате на 31.12.2025 нет. Среднемесячная зарплата — 33715 руб.

Генеральный директор ООО «Керамопласт+»

Аришин А.В.

23.03.2026