

Общество с ограниченной ответственностью «Керамика»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Керамика».

1.2. Юридический адрес – 660012, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Карамзина, дом 28А, офис 205

1.3. Дата государственной регистрации – 27.01.2016 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Дополнительный ОКВЭД- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

1.5 ООО «Керамика» применяет УСН Доходы с НДС 7 %.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 22 чел, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	6 чел.
Строительный участок	16 чел.

1.7. Уставный капитал составляет 12 ,0 тыс. руб. Единственный участник

- Кузнецов Дмитрий Николаевич с долей 100%-12,0.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: • Кузнецов Дмитрий Николаевич

Главный бухгалтер Общества: Кузнецов Дмитрий Николаевич

Бухгалтерский, кадровый учет и юридическое ведение передан на обслуживание в ИП Бараников А.С. по Договору оказания услуг 01/03/19-К от 01.03.2019

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.10. Деловая репутация

Юридическая фирма ООО «Керамика», основанная в 2016 году, является подрядной организацией, выполняет отделочные работы, работы каменные и кирпичные производство земляных, кровельных работ, бетонных и железобетонных, сдача в аренду нежилых помещений.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Керамика» составлена в тыс. руб.

3. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного	Срок полезного использования для	п.9 ФСБУ 6/2020

использования	приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	«Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору долгосрочной аренды нежилого помещения № Договор аренды нежилого помещения К28-204/2016 от 27.01.2016г. без права выкупа. Предмет аренды квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде признается (п.11 ФСБУ 25/2018) в составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» -60,0

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, Методическими указаниями по бухгалтерскому

учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от ввода в эксплуатацию, факта государственной регистрации права собственности на него или факта подачи документов на государственную регистрацию права собственности.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В составе ОС общества числятся на балансе на сумму 110 686,0:

В составе основных средств по строке 1160 «Инвестиционная недвижимость» баланса приняты к учету нежилые помещения. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

Нежилые помещения 1,2,3,4 г. Красноярск ул. Аральская зд. 53б этаж 1, которые сдаются в аренду-110 626,0

6. Нематериальные активы

На балансе Общества нематериальных активов нет.

7. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. финансовые вложения сч .58.03 составляют сумму 102 311 ,0 тыс, из них 10 350 ,0 краткосрочные,91 961,0,0- долгосрочные:

БИОТЕХ ООО	20 450 000,00
КАПИТАЛСТРОЙ ООО	6 000 000,00
ПСК КРАСНОЯРСКСТРОЙ ООО	21 800 000,00
САТУРН ООО	8 401 197,84
СЗ НОВАЯ ВЫСОТА ООО	22 000 000,00
СЗ СМУ-38 ООО	4 500 000,00
СЗ ЭКСТРА ООО	7 860 000,00
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК СЧАСТЛИВЫЙ ДОМ ООО	4 300 000,00
СПЕЦСТРОЙСЕРВИС ООО	6 500 000,00

8. Дебиторская задолженность. По состоянию на 31.12.2025 г. Дт зад-ть составляет 249 235,0, по сравнению с 2024 г. произошло уменьшение зад- ти на 77 038,0 за счет за счет расчетов с прочими Дт т Кт- это зад-ть за выполненные работы на объектах строительства. Основной Дт: СК АВАНГАРД ООО-118 637,0.

9. Капитал и резервы.

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г. учитываются:

- уставный капитал – 12,00 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль отчетного года на сумму 390 595,0 тыс. руб.

В отчетном году по результатам деятельности Общества получена прибыль в сумме 55 818 ,0 тыс. руб., что на 185040,0 меньше по сравнению с 2024 г. По причине завершения строительства основных объектов, поиск новых, значительного уменьшения объема работ.

10. Кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность Общества снизилась на 62 713,0 тыс. руб. и составила 72 189,0 тыс. руб. за счет расчетов с поставщиками.

11. Кредиты и займы.

Задолженность организации по полученным займам на 31.12.2025 г. отсутствует.

12 Порядок формирования доходов и расходов.

Финансовый результат организации отражается в Отчете о финансовых результатах с подразделением на:

- доходы и расходы по обычным видам деятельности; управленческие расходы; прочие доходы и расходы.

Управленческие расходы в соответствии с Учетной политикой признавались в полной сумме в отчетном периоде.

К косвенным расходам относить все иные расходы отчетного периода, в т.ч.:

- административно-управленческие , общепроизводственные и общехозяйственные расходы; затраты на оплату труда административно-управленческого персонала; отчисления на социальные нужды с заработной платы административно-управленческого, во внебюджетные фонды; амортизационные отчисления и расходы на ремонт, содержание и обслуживание основных средств административно-управленческого, общепроизводственного и общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных, юридических и прочих услуг; расходы на содержание охраны; услуги связи другие аналогичные по назначению расходы.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в конце месяца списываются на счет 90. 08. 1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Состав управленческих расходов:

Статья затрат	2025 год	2024 год
ФОТ управленческого персонала и налоги	1017,0	1817,0
Амортизация	207,0	378,0
Бухгалтерские и юридические услуги	3600,0	2850,0
Прочие расходы	1511,0	315,0
ИТОГО:	6335,0	5 360,0

Расшифровка статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы»

По статье «Прочие доходы» в Отчете о финансовых результатах отражены доходы в сумме 3 960,0:

-344,0-Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)

-3 608,0-Перевыставление коммунальных услуг при сдаче в аренду неж пом.

-8,0- прочие доходы

По статье «Прочие расходы» в Отчете о финансовых результатах отражены расходы в сумме 4 132,0 тыс. руб.:

-3 677,0- Расходы на содержание ОС, переданных в аренду (амортизация);

-438,0- услуги банков, госпошлина, страхование

- 17,0-прочие расходы.

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 77 332,0 тыс. руб. (без НДС). Проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью не существует. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 55 818,0,0 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Директор ООО «Керамика»

Кузнецов Д.Н.