

**Общество с ограниченной ответственностью «Очаковский комбинат ЖБИ»  
(ООО «Очаковский комбинат ЖБИ»)**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
за 2025 год**

**Москва 2026 год**

Данные пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Очаковский комбинат ЖБИ» (ООО «Очаковский комбинат ЖБИ») (далее по тексту – Общество), за 2025 год, подготовленной в соответствии с российскими стандартами составления бухгалтерской отчетности.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Очаковский комбинат ЖБИ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

### **Общие сведения**

Общество до 2002 года зарегистрировано в Государственном учреждении «Московская регистрационная палата» с присвоенным номером 041.352 23.10.1996 года.

09.12.2022 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве произведена регистрация за основным государственным регистрационным номером 1027700508186.

Общество состоит на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы № 29 по г. Москве.

ИНН: 7729294143

КПП: 772901001

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности: частная

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Очаковский комбинат ЖБИ».

Сокращенное наименование Общества: ООО «Очаковский комбинат ЖБИ»

Юридический адрес Общества: 119361, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Очаково-Матвеевское, ул. Наташи-Ковшовой, дом 14, стр. 2.

Фактический адрес Общества: 119361, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Очаково-Матвеевское, ул. Наташи-Ковшовой, дом 14, стр. 2.

Согласно Сведений из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства Общество является малым предприятием с 01.08.2016 г., о чем сделана запись под № ЮЭ9965-26-36215210.

Основной вид деятельности (с 30.12.2025): 68.32 – Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

Дополнительные виды деятельности включают производство изделий из бетона, цемента и гипса (23.6), производство строительных металлических конструкций (25.1), оптовую торговлю строительными материалами (46.73), аренду и управление недвижимостью (68.2) и др.

В 2025 году в соответствии с решением участников в 2025 году проведена реорганизация Общества в форме выделения другого юридического лица.

Основные сведения о реорганизации:

Начало процедуры реорганизации – 09.04.2025 (ГРН 2257715867946)

Завершение реорганизации – 17.07.2025 (ГРН 2257719434212)

В результате выделения создано юридическое лицо:

ООО «АКСВЭЙ», ОГРН 1257700318754.

**Участники общества:**

**Номинальные доли и их стоимость:**

Уставный капитал: 200 000 руб.

Участники:

Новикова Тамара Ивановна – доля 50% (100 000 руб.)

Новиков Александр Александрович – доля 50% (100 000 руб.)

По состоянию на 31 декабря 2025 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

**Единоличный исполнительный орган Общества**

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный директор – Новикова Мария Александровна	Трудовой договор № 146 от 14.06.2005г.	В должности с 10.10.2022г., приказ № 1КП-1/1010 от 10.10.2022г.

**Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2025 году являлись:**

С 01.01.2025 г. по настоящее время, на основании приказа о вступлении в должность Генерального директора № 1КП-1/1010 от 10.10.2022г., полномочия единоличного исполнительного органа возложены на генерального директора Новикову Марию Александровну.

**Главный бухгалтер:**

С 07.02.2022 г. по настоящее время – Саломатин Юрий Владимирович, на основании приказа № 1П-1/0702 от 07.02.2022 г.

За 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 21,2 человека. Сотрудники Общества на основном месте - 20,2 человека, внешний совместитель – 1 человек.

**Учетная политика (основные положения)**

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	<b>Форма ведения и регистры бухгалтерского учета</b>	
	Бухгалтерский учет в Обществе	Федеральный закон

	осуществляется с использованием программы 1С: Предприятие- 8.3 Бухгалтерия (КОРП). Создание регистров бухгалтерского учёта осуществляется на машинных носителях по формам, предусмотренным стандартной версией программных обеспечений. Формы указанных регистров бухгалтерского учета считаются соответствующими настоящей учетной политике	"О бухгалтерском учете" ст.10 1.ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»
	<b>Основные средства</b>	
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 использования	Срок полезного использования для 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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
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)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. <u>Типовых рекомендаций</u> по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н);  п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
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.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Условия признания дохода	Выручка от продажи продукции (работ, услуг) при формировании финансового результата деятельности Общества учитывается по мере отгрузки продукции, выполнения работ или оказания услуг и предъявлению покупателю (заказчику) расчетных документов. Выручка признается в бухгалтерском учете Общества при наличии следующих условий: а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; б) сумма выручки может быть определена; в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических	1. ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" (утв. прик. Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106 н) [п. 6] 2. Положение по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99)

	<p>выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;</p> <p>г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);</p> <p>д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.</p>	
Условия признания расхода	<p>Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- расход производится в соответствии с требованием законодательных и нормативных актов;</li> <li>- сумма расхода может быть определена;</li> <li>- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).</li> </ul> <p>Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств либо на дату подтвержденного фактического поступления первичного учетного документа.</p>	Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99)

### Корректировки отчётности

В данной бухгалтерской отчетности исправлены ошибки, выявленные после подписания первоначальной бухгалтерской отчетности 31 марта 2025 года (отчетность за 2024 год) и связанные с корректировкой показателей прочие оборотные активы, дебиторская задолженность, нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) и краткосрочные заемные средства бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г., показатели прочих доходов и прочих расходов за 2024 год в Отчете о финансовых результатах, показатели Отчета о движении капитала, Отчета об использовании денежных средств, изменились следующие строки форм бухгалтерской отчетности:

### 1. Бухгалтерский баланс

Наименование показателя		За 2024 год		
		До корректировки	Изменение	После корректировки
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Отложенные налоговые активы	1180	2 162	1	2 163
Итого по разделу I	1100	252 146	1	252 147
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Прочие оборотные активы	1260	179	1	180
Итого по разделу II		104 298	1	104 299
<b>I. ПАССИВ</b>				
Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	72 819	(72 819)	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	101 376	72 819	174 194
Итого по разделу III	1300	174 394	0	174 394

### 3. Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя		За 2024 год		
		До корректировки	Изменение	После корректировки
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>				
Поступления - всего	4310	201 341	460	201 801
Прочие поступления	4319	0	460	460
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	105 816	460	106 276
Сальдо денежных потоков за период	4400	(646)	460	(186)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	4 244	460	4 704

4. Табличные пояснения к бухгалтерской отчетности приведены в соответствии с данными бухгалтерской отчетности. Остальные данные бухгалтерской отчетности остались без изменений.

#### События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между 31.12.2025 года и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, не происходило.

Генеральный директор

М. А. Новикова

Главный бухгалтер

Ю. В. Саломатин

24 марта 2026 года

