

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Комбинат производственных предприятий «Ипатовский»

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ КОМБИНАТ ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ "ИПАТОВСКИЙ" (ООО «КПП «Ипатовский» - далее организация, ИНН 2608012941, ОГРН 1222600007398. Организация создана 27.06.2022 года.

Основным видом деятельности Организации является – Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина (ОКВЭД 08.12).

Для осуществления основного вида деятельности у организации имеется лицензия, серия и номер: СТВ 010090 ТЭ, наименование лицензируемого вида деятельности: Разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств. Срок действия лицензии с 30.11.2022г. по 08.10.2034г. Наименование лицензирующего органа: МИНИСТЕРСТВО ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ И ОХРАНЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ.

Единственным участником является Калайчева Диана Христофоровна. Организация зарегистрирована по адресу – 356630, СТАВРОПОЛЬСКИЙ КРАЙ, М.О. ИПАТОВСКИЙ, Г ИПАТОВО, УЛ СТАВРОПОЛЬСКАЯ, ЗД. 11, ПОМЕЩ. 1.

С 25.07.2025г. году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся директор Пушкин Александр Сергеевич, с 01.01.2025г. по 03.06.2025г. – директор Щербаков Сергей Иванович.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с ФЗ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Численность сотрудников в Организации – 13 чел.

II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Положение по учетной политике, применяемой Организацией, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402 от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 год утверждена приказом директора № 1 от 28.12.2024 г.

Организация в своей деятельности применяет общую систему налогообложения. Организация является налоговым агентом в отношении налога на доходы физических лиц, является плательщиком страховых взносов

на ОПС, ОСС от НС и ПЗ, налога на прибыль, НДС, НДС, НДС, транспортного налога.

Организация не создает резерв по сомнительным долгам.

Изменения в учетную политику на 2025 год внесены в связи с вводом в действие ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". Переход на новые ФСБУ произведен перспективно, на показатели бухгалтерской отчетности существенно не повлиял.

2.1. *Основа составления*

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

2.2. *Информация о непрерывности деятельности*

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Прекращенная деятельность (операции) отсутствует.

2.3. *Существенность раскрываемой информации*

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам.

2.4. *Основные средства.*

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000руб. 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.

По строке 1150 "Основные средства" на конец отчетного периода отражены основные средства остаточной стоимостью 13 029 тыс.руб., в том числе имущество, полученное в лизинг остаточной стоимостью 9 396 тыс.руб. Первоначальная стоимость основных средств основных средств на 01.01.2025г. составляла 11 804 тыс.руб., в том числе лизинговое имущество – 7 217 тыс.руб., в 2025г. поступление основных средств составило 3 685 тыс.руб., в том числе

лизинг – 3 583 тыс.руб., начисленная амортизация за 2025г. составила 1 891 тыс.руб., в том числе по лизинговому имуществу – 983 тыс.руб. Выбытия основных средств в отчетном периоде не было.

2.5. Запасы.

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание стоимости запасов - по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

По строке 1210 «Запасы» на 31.12.2025г. составили 3 239 тыс.руб., в том числе: материалы – 3 203 тыс.руб., товары – 36 тыс.руб. На 01.01.2025г. запасы составляли 1 703 тыс.руб. (материалы). В 2025г. поступление запасов составило 28 674 тыс.руб., в том числе: материалы – 28 621 тыс.руб., товары – 53 тыс.руб., расход составил 27 137 тыс.руб., в том числе: материалы – 27 121 тыс.руб., товары – 16 тыс.руб.

2.6. Денежные средства и их эквиваленты

По строке 1250 "Денежные средства" - сальдо на конец 2025 года 427 тыс. руб., в том числе: на расчетном счете – 137 тыс.руб., на специальном счете в банке (краткосрочный депозит) – 290 тыс.руб. Поступление и расход денежных средств осуществлялся только по текущим операциям. На начало 2025г. на расчетном счете имелись денежные средства в сумме 1 163 тыс.руб. За 2025 год поступило денежных средств в сумме 157 295 тыс. руб., в том числе: от покупателей – 155 539 тыс.руб., заемные средства – 1 500 тыс.руб., прочие поступления – 256 тыс.руб. Расход денежных средств составил 158 031 тыс.руб., денежные средства направлялись на текущие расходы: оплата поставщикам – 137 022 тыс.руб., перечисление налогов и страховых взносов – 2 530 тыс.руб., выплата заработной платы – 2 284 тыс.руб., лизинговые платежи – 8 047 тыс.руб., возврат заемных средств – 8 000 тыс.руб., прочие платежи – 148 тыс.руб.

Валютные операции отсутствовали.

2.7. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 "Финансовые и другие оборотные активы" по состоянию на 31.12.2025г. отражена сумма 5 782 тыс.руб., в том числе: дебиторская задолженность – 4 803 тыс.руб., НДС не принятый к вычету – 979 тыс.руб. По состоянию на 01.01.25 финансовые и другие оборотные активы составляли 6 520 тыс.руб., в том числе: дебиторская задолженность – 6 007 тыс.руб., НДС не принятый к вычету – 513 тыс.руб. Дебиторская задолженность является краткосрочной. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.8. Капитал

На 31.12.2025 величина уставного капитала Организации составляет 10 тыс. руб. Непокрытый убыток на 31.12.2025г. – 5 801 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 2 382 тыс. руб.

2.9. Долгосрочные заемные средства.

По строке 1410 на 31.12.2025г. долгосрочные заемные средства отражены в размере 817 тыс.руб., на 01.01.2025г. долгосрочные заемные средства составляли 8 817 тыс.руб., в 2025г. произведено погашение долгосрочных заемных средств в размере 8 000 тыс.руб.

2.10. Другие долгосрочные обязательства.

По строке 1450 на 31.12.2025г. отражены обязательства по договору лизинга в сумме 5 257 тыс.руб., срок действия которого истекает в 2027г. На 01.01.2025г. обязательства по долгосрочному договору лизинга составляли 6 402 тыс.руб.

2.11. Краткосрочные заемные средства.

По строке 1510 отражены обязательства по краткосрочным займам, процентам по долгосрочным займам и краткосрочным займам на 31.12.2025г. в размере 2 212 тыс.руб., на 01.01.2025г. краткосрочные заемные средства составляли 411 тыс.руб.

2.12. Кредиторская задолженность.

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражена краткосрочная кредиторская задолженность, по состоянию на 31.12.25 в сумме 19 296 тыс. руб., на 01.01.25 г. – 7 364 тыс. руб.

2.13. Другие краткосрочные обязательства.

По строке 1550 на 31.12.2025г. отражены обязательства по краткосрочному договору лизинга в сумме 686 тыс.руб., срок действия которого истекает в 2026г.

2.14. Выручка

По строке 2110 Отчета о финансовых результатах выручка по основной деятельности за 2025г. составила 126 934 тыс.руб. За 2024г. выручка по основной деятельности составила 42 914 тыс.руб.

2.15. Расходы по обычной деятельности

По строке 2120 за 2025г. отражены расходы по обычной деятельности – 130 796 тыс.руб., за 2024г. – 44 469 тыс.руб.

2.16. Проценты к уплате.

По строке 2330 за 2025г. отражены проценты к уплате 2 501 тыс.руб., за 2024г. – 1 473 тыс.руб.

2.17. Прочие доходы и расходы

В бухгалтерской отчетности по строке 2340 «Прочие доходы» доходы за 2025 год составили 3 026 тыс.руб., за 2024г. прочие доходы 1 152 тыс.руб.

В бухгалтерской отчетности по строке 2350 "Прочие расходы" отражены расходы за 2024 год в сумме 76 тыс.руб., за 2025 год в сумме 82 тыс. руб.

2.18 Чистая прибыль (убыток).

По строке 2400 за 2025г. убыток составил 3 419 тыс.руб., за 2024г. убыток – 1 952 тыс.руб.

Директор
26.03.2026г.

Пушкин А.С.