

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Комбинат строительных материалов"

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

11. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Комбинат строительных материалов»

Сокращенное наименование: ООО "КСМ"

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

ОГРН: 1021200780590 **ИНН/КПП:** 1215005924 / 121501001

Юридический адрес: РЕСПУБЛИКА МАРИЙ ЭЛ, Г.О. ГОРОД ЙОШКАР-ОЛА, Г. ЙОШКАР-ОЛА, УЛ. ЛОМОНОСОВА, Д. 2, ОФИС 1

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 15 человек, (31 декабря 2024 г. – 13 человек).

Обособленные подразделения: отсутствуют

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 2

в том числе:

- оплаченных участниками - 2
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 20000 руб.

- Трегубова Елена Леонидовна владеет долей 50%.
- Сошина Анастасия Геннадьевна владеет долей 50%

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Трегубова Елена Леонидовна -10000 руб;
- Сошина Анастасия Геннадьевна – 10000 руб.

4) сверка количества долей на начало и конец отчетного периода – не изменилось

5) права, предоставляемые долями в уставном капитале Общества – не изменилось

6) лица, имеющие право действовать без доверенности – директор Трегубова Елена Леонидовна

7) лица, имеющие право действовать на основании доверенности – отсутствуют.

8) вид доверенностей и полномочия по ним - отсутствуют

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): 23.63

Производство товарного бетона- Основной вид деятельности. Дополнительные виды деятельности: 23.61, 23.64, 23.69, 25.12, 25.99, 43.21, 43.22, 43.29, 43.31, 43.32, 43.91, 43.99, 46.13, 46.73, 46.90, 47.9, 49.41, 68.10, 68.20, 68.20.2.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «КСМ» составлена в соответствии федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 1 от 28.12.2024 года на 2025 год и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

За 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

В 2025 году приобретены 4 объекта основных средств на общую сумму 22,9 млн. руб., в том числе 2 объекта приобретены по Договорам лизинга. Увеличение показателя по строке 1150 Баланса по состоянию на 31.12.2025 года. Задолженность по лизингу отражена по строке 1450 Баланса.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

3.8. Выручка за 2025 год составила 95270 тыс.руб., валовая прибыль 23988 тыс.руб., увеличилась по сравнению с 2024 годом.

С 1 января 2025 года применяется упрощенная система налогообложения с НДС 20 %. Налог, исчисленный в связи с применением упрощенной системы налогообложения составил 805 тыс.руб. за 2025 год. Чистая прибыль за 2025 год – 15078 тыс.руб.

Генеральный директор Общества

Трегубова /Трегубова Е.Л./

17 марта 2026 г.