

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Екатеринодарские смеси»

за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «Екатеринодарские смеси» создано в 2007 году

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 102 человека .

1.1.3. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

оптовая торговля строительными материалами;

производство и реализация сухих строительных смесей .

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО«Екатеринодарские смеси» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.5.3. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.5.4. Резерв под обесценение материалов, товаров, незавершенного производства, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учетная политика. Доходы и расходы

2.6.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются: Доходы от реализации готовой продукции производимой на предприятии

2.6.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и на счете 25 «Общепроизводственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат, кроме управленческих расходов, которые непосредственно связаны с производством продукции. Такие расходы относятся на себестоимость НЗП (продукции).

2.6.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Информация об элементах амортизации НМА представлена в таблице.

4. Информация об основных средствах

4.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	НАЧИСЛЕНА АМОРТИЗАЦИЯ В НАЛОГОВОМ УЧЕТЕ	НАЧИСЛЕНА АМОРТИЗАЦИЯ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ	РАЗНИЦА НУ МИНУС БУ	первоначальная стоимость	амортизационная премия	срок полезного действия	ежемесячные амортизационные отчисления		разница за месяц ну-бу	разница за месяц (разница за месяц) x 12мес-а	Примечание
							ну	бу			
							стр.5-стр.6/стр.7	стр.5стр.7			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Автомобиль SOLARIS HS Серий VIN 254241C8B34953 , им.№: 0000433	395 405,40	564864,84	-169 459,44	1 741 666,67	522 500,00	37	32 950,45	47 072,07	-14 121,62	-169 459,44	амортизационная премия
Алюминиевый IN FDIET-NI3 , им.№: 00000422	191 787,60	273982,32	-82 194,72	1 392 743,49	417 823,05	61	15 982,30	22 831,86	-6 849,56	-82 194,72	амортизационная премия
Амортизационный пластиковый S1.140-140 П. , им.№: 00000408	10 801,44	15430,56	-4 629,12	109 299,72	32 789,92	85	900,12	1 285,88	-385,76	-4 629,12	амортизационная премия
Амортизационный пластиковый выключатель , им.№: 00000409	10 831,08	15472,92	-4 641,84	109 600,00	32 880,00	85	902,99	1 289,41	-386,42	-4 641,84	амортизационная премия
Бушер 3,5x2x2,5x2м , им.№: 00000363	5 883,12	8404,56	-2 521,44	84 745,76	25 423,73	121	490,26	700,38	-210,12	-2 521,44	амортизационная премия
Воздушная опора EYL 89/57 3д., им.№: 00000426	22 032,12	31474,44	-9 442,32	159 995,05	47 998,91	61	1 836,01	2 622,87	-786,86	-9 442,32	амортизационная премия
Воздушная опора UNOKOR GL 320-61 , им.№: 00000436	26 537,64	37911,00	-11 373,36	192 714,21	57 814,26	61	2 211,47	3 159,25	-947,78	-11 373,36	амортизационная премия
Ворота промышленные 3190*3040 , им.№: 00000371	2 535,36	2535,36	0,00	76 271,18	0,00	361	211,28	211,28	0,00	0,00	10-я группа-амортиз. премия не начисляется
Ворота промышленные 3190*3040 , им.№: 00000372	2 535,36	2535,36	0,00	76 271,19	0,00	361	211,28	211,28	0,00	0,00	10-я группа-амортиз. премия не начисляется
Газовый котел , им.№: 00000405	550 951,08	787073,04	-236 121,96	7 936 319,55	2 380 895,87	121	45 912,59	65 589,42	-19 676,83	-236 121,96	амортизационная премия
Генератор бензиновый TCC SGG 10000EHA с АВР , им.№: 00000414	8 330,52	11900,88	-3 570,36	120 000,00	36 000,00	121	694,21	991,74	-297,53	-3 570,36	амортизационная премия
Генератор бензиновый TCC SGG 10000EHA с АВР , им.№: 00000415	8 330,52	11900,88	-3 570,36	120 000,00	36 000,00	121	694,21	991,74	-297,53	-3 570,36	амортизационная премия
Генератор дизельный ETVEI ED-35B в кожухе , им.№: 00000424	40 498,92	57851,28	-17 352,36	853 333,33	175 000,00	121	3 374,66	4 820,94	-1 446,28	-17 352,36	амортизационная премия
Генератор дизельный ETVEI ED-35B в кожухе , им.№: 00000425	49 752,12	71074,44	-21 322,32	716 666,67	215 000,00	121	4 146,01	5 922,87	-1 776,86	-21 322,32	амортизационная премия
Горелка газовая Weisnapp WM-G202 W-FM 100 , им.№: 00000406	97 650,00	139500,00	-41 850,00	988 125,31	296 437,59	85	8 137,50	11 625,00	-3 487,50	-41 850,00	амортизационная премия
Горелка газовая Weisnapp WM-G202 W-FM 100 , им.№: 00000407	97 650,00	139500,00	-41 850,00	988 125,31	296 437,59	85	8 137,50	11 625,00	-3 487,50	-41 850,00	амортизационная премия
Грунт ГИУ-11 (без стл) , им.№: 00000366	21 243,00	30347,16	-9 104,16	306 000,00	91 800,00	121	1 770,25	2 528,93	-758,68	-9 104,16	амортизационная премия
Ковши экскаватора КТХ-12 (КШ 12К3/6) , им.№: 00000401	27 286,28	38951,88	-11 665,60	275 909,17	82 772,75	85	2 272,19	3 245,99	-973,80	-11 665,60	амортизационная премия
Комплекс для сушки сыпучих материалов , им.№: 00000392	760 658,16	1170166,44	-409 508,28	11 799 178,21	3 287 129,90	121	63 388,18	97 513,87	-34 125,69	-409 508,28	амортизационная премия
Комплекс по производству ССС , им.№: 00000391	1 228 825,32	2054437,92	-825 612,60	20 715 682,14	5 310 280,86	121	102 402,11	171 203,16	-68 801,05	-825 612,60	амортизационная премия
Комплекс по упаковке ССС , им.№: 00000393	934 143,00	1561767,00	-627 624,00	15 747 817,60	4 036 832,46	121	77 845,25	130 147,25	-52 302,00	-627 624,00	амортизационная премия
Комплекс ЧЕС ТИВАЙ ЗНАК (Линия Производство 1), им.№: 00000439	584 779,21	30777,85	554 001,36	1 877 449,03	563 234,71	61	21 544,50	30 777,85	-9 233,35	554 001,36	введен в эксплуатацию 28.11.2025 и н.у. амортиз.премия 583234,71 - раз-ца амортиз. -9233,35х12мес =-554001,36
Комплекс ЧЕС ТИВАЙ ЗНАК (Линия Производство 2), им.№: 00000440	582 342,32	29070,65	553 271,67	1 773 309,56	531 992,87	61	20 349,45	29 070,65	-8 721,20	553 271,67	введен в эксплуатацию 28.11.2025 и н.у. амортиз.премия 519282,87 - раз-ца амортиз. -8721,20х12мес =-522271,67
Комплекс ЧЕС ТИВАЙ ЗНАК (Линия Производство Расход), им.№: 00000441	421 488,96	22183,63	399 305,33	1 353 201,41	405 960,42	61	15 828,54	22 183,63	-6 655,09	399 305,33	введен в эксплуатацию 28.11.2025 и н.у. амортиз.премия 402860,42 - раз-ца амортиз. -6655,09х12мес =-399305,33
Компьютерная (без мотордвигателя) , им.№: 00000423	16 175,40	23107,80	-6 932,40	163 680,00	49 104,00	85	1 347,95	1 925,65	-577,70	-6 932,40	амортизационная премия
Котел Logano G24-32 WS "RU top" (с системой управления) , им.№: 00000412	18 305,76	26151,12	-7 845,36	185 236,93	55 971,08	85	1 525,48	2 179,26	-653,78	-7 845,36	амортизационная премия
Котел Logano G24-73 WS (с оборудованием) , им.№: 00000413	26 449,68	37785,24	-11 335,56	267 645,52	80 293,66	85	2 204,14	3 148,77	-944,63	-11 335,56	амортизационная премия
Линия для производства высококачественных изделий , им.№: 00000410	299 232,12	427474,44	-128 242,32	3 027 943,60	908 383,08	85	24 936,01	35 622,87	-10 686,86	-128 242,32	амортизационная премия
ЛЭВИИ ПАЛЛЕТИРОВАНИИ ССС - 1 , им.№: 00000420	563 671,56	806245,00	-242 573,44	8 119 554,35	2 438 866,31	121	46 972,63	67 103,75	-20 131,12	-242 573,44	амортизационная премия
ЛЭВИИ ПАЛЛЕТИРОВАНИИ ССС - 1 , им.№: 00000421	515 762,40	736803,48	-221 041,08	7 429 434,74	2 228 830,42	121	42 980,20	61 400,29	-18 420,09	-221 041,08	амортизационная премия
ЛЭВИИ ФАССОВКИ ССС - 1 , им.№: 00000419	888 804,84	1269721,20	-380 916,36	12 803 021,76	3 840 906,53	121	74 067,07	105 810,10	-31 743,03	-380 916,36	амортизационная премия
Машина для испытаний на сжатие и изгиб в комплексе , им.№: 00000402	54 992,28	78560,40	-23 568,12	556 469,17	166 940,75	85	4 582,69	6 546,70	-1 964,01	-23 568,12	амортизационная премия
Насос ТЭС 20 насоснокомпрессорный вертикальный , им.№: 00000411	12 726,36	18180,48	-5 454,12	183 320,00	54 996,00	121	1 060,53	1 515,04	-454,51	-5 454,12	амортизационная премия
Насос лагранжевый PDISA-BAP-AA , им.№: 00000418	16 711,32	23873,28	-7 161,96	121 356,12	36 406,83	61	1 392,61	1 989,44	-596,83	-7 161,96	амортизационная премия
Оборудование (забор воды с ул. Тихомировой) , им.№: 00000231	1 116,36	1240,32	-123,96	24 910,53	2 491,15	241	93,03	103,36	-10,33	-123,96	амортизационная премия
Панельная производственная с покрытием (Ростов) , им.№: 00000370	333 721,92	476745,72	-143 023,80	7 190 913,88	2 157 274,16	181	27 810,16	39 728,81	-11 918,65	-143 023,80	амортизационная премия
Погружные LGR33N фронтальный , им.№: 00000431	516 393,36	737704,80	-221 511,44	3 749 999,17	1 124 999,75	61	43 032,78	61 475,40	-18 442,62	-221 511,44	амортизационная премия
Погружные ИВУИМА вклост. 25DE7-СМВ1 V300 , им.№: 00000432	283 631,62	405817,92	-122 186,30	2 089 705,00	617 911,50	61	23 636,96	33 766,66	-10 129,70	-122 186,30	амортизационная премия
Погружные ИВУИМА вклост. 30DE7-СМВ1 V300 LF105 , им.№: 00000434	254 754,12	363934,44	-109 180,32	1 850 000,00	556 000,00	61	21 229,51	30 327,87	-9 098,36	-109 180,32	амортизационная премия
Погружные ИВУИМА вклост. 30DE7-СМВ1 V300 LF105 W/FU12 WM01 , им.№: 00000435	254 754,12	363934,44	-109 180,32	1 850 000,00	556 000,00	61	21 229,51	30 327,87	-9 098,36	-109 180,32	амортизационная премия
Погружные колодезные ИВУИМА 30DE7 W/FU12 W/FU12 WM01 , им.№: 00000438	697 068,50	255025,08	442 043,42	1 728 503,27	518 550,98	61	19 835,28	28 336,12	-8 500,84	442 043,42	введен в эксплуатацию 19.03.2025 и н.у. амортиз.премия 518550,98 - раз-ца амортиз. -8500,84х12мес =-442043,42
Погружные колодезные ИВУИМА 30DE7 W/FU12 W/FU12 WM01 , им.№: 00000437	711 441,83	260283,60	451 158,23	1 764 144,38	529 243,31	61	20 244,28	28 920,40	-8 676,12	451 158,23	введен в эксплуатацию 19.03.2025 и н.у. амортиз.премия 529243,31 - раз-ца амортиз. -8676,12х12мес =-451158,23
Пылесосный пылесос и режак АПРС-1600-2, P9 , им.№: 00000439	28 302,72	40432,44	-12 129,72	124 666,67	37 400,00	37	2 358,56	3 369,37	-1 010,81	-12 129,72	амортизационная премия
Система пневмоавтоматизации Ingitest 140-T-SK , им.№: 00000417	75 877,92	108397,08	-32 519,16	767 812,51	230 343,75	85	6 323,16	9 033,09	-2 709,93	-32 519,16	амортизационная премия
Склад расходуемых материалов пл.538,2км.м. Ливер ИД , им.№: 00000298	256 666,24	366523,20	-109 856,96	5 828 392,32	1 658 817,70	181	21 380,62	30 543,60	-9 162,98	-109 856,96	амортизационная премия
Станок барабанный истропальный , им.№: 00000354	4 347,84	6211,20	-1 863,36	93 696,44	28 105,93	181	362,32	517,60	-155,28	-1 863,36	амортизационная премия
Станок ленточный ИВБС-912 500000435Т , им.№: 00000429	11 006,52	15723,60	-4 717,08	237 164,17	71 149,25	181	917,21	1 310,30	-393,09	-4 717,08	амортизационная премия
УЧАСТОК ХРАНЕНИЯ СЫРЬЯ(Ростов) , им.№: 00000369	127 172,64	127172,64	0,00	3 825 776,80	0,00	361	10 597,72	10 597,72	0,00	0,00	10-я группа-амортиз. премия не начисляется
Фальш-ружьиный ФРНС-0859 , им.№: 00000360	69 421,44	99173,52	-29 752,08	1 000 000,00	300 000,00	121	5 785,12	8 264,46	-2 479,34	-29 752,08	амортизационная премия
Фальш-ружьиный ФРНС-0102-(D) , им.№: 00000359	122 370,12	174814,44	-52 444,32	1 762 711,87	528 813,56	121	10 197,51	14 567,87	-4 370,36	-52 444,32	амортизационная премия
Фундамент автомобильных весов (мониторинг веса) , им.№: 00000362	7 657,44	10939,20	-3 281,76	165 000,00	49 500,00	181	638,12	911,60	-273,48	-3 281,76	амортизационная премия
Цилиндр СВВ40-1200, 6-4,0мм, им.№: 00000428	9 713,28	13876,08	-4 162,80	139 916,67	41 975,00	121	808,44	1 156,34	-347,90	-4 162,80	амортизационная премия
Цилиндр СВВ40-1200, без бушера 6-3,0мм, им.№: 00000443	49 588,16	1340,22	48 247,94	162 166,67	48 660,00	121	938,15	1 340,22	-402,07	48 247,94	введен в эксплуатацию 28.11.2025 и н.у. амортиз.премия 48650,00 - раз-ца амортиз. -402,07х12мес =-48247,94
Цилиндр СВВ40-700*4 без бушера, 6-3,0мм, им.№: 00000442	123 978,03	3350,76	120 627,27	405 441,67	121 632,50	121	2 345,53	3 350,76	-1 005,23	120 627,27	введен в эксплуатацию 28.11.2025 и н.у. амортиз.премия 121632,50 - раз-ца амортиз. -1005,23х12мес =-120627,27
Цилиндр СВВ40-700*4 без бушера, 6-4,0мм, им.№: 00000427	29 868,60	42669,48	-12 800,88	430 250,00	129 975,00	121	2 489,05	3 555,79	-1 066,74	-12 800,88	амортизационная премия
ИТОГО АМОРТИЗАЦИЯ ЗА 2024 год	12 433 839,92	14 430 697,03	-1 996 857,11	136 963 148,77						-1 996 857,11	

5. Информация о доходах и расходах ЗА 2025год

5.1. Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов

Доходы по обычным видам деятельности 1059188,5(тыс. руб.)

Прочие доходы 1085,1 (тыс.руб.)

Соответствующие суммы расходов

Себестоимость продаж 954692,3(тыс.руб)

Коммерческие расходы 106206,4(тыс. руб.)

Прочие расходы 13852,5 (тыс.руб.)

6. Иная информация

6.1. Порядок формирования доходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99

Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н. Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы». Косвенные расходы, собираемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы» распределяются согласно учетной 15 политики и собираются на счете 20 «Основное производство», а затем включаются в состав строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образуется в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

В соответствии с 313 ст НК налоговая база по итогам отчетного периода, отраженная в налоговой декларации исчислена на основе налогового учета. Данные, указанные в декларации по прибыли соответствуют нормам и правилам налогового учета:

Доходы для расчета налогооблагаемой базы в сумме **1059191,13 тыс.руб.** определены в порядке установленном в ст.248 НК;

Внереализационные доходы в сумме **1081,5 тыс.руб.** определены в порядке установленном в ст.250 НК с учетом требований гл 25 НК.

Расходы в сумме **1028980,7 тыс.руб.** ,

в том числе

прямые **395574,4 тыс.руб.**,

косвенные **631127,8 тыс.руб.**,

стоимость реализованных покупных товаров **2276,4 тыс.руб.**,

стоимость реализованного прочего имущества **2,1 тыс.руб.**.

Внереализационные расходы **13749,6 тыс.руб.**

Кроме того, сообщаем, что Отчет о прибылях и убытках за период 2025 год составлен в соответствии с нормами положений о бухгалтерском учете (ПБУ 9 и ПБУ 10). В силу различий принципов бухгалтерского и налогового учета информация, отраженная в Отчете о прибылях и убытках может не соответствовать данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

Дополнительно сообщаем, что в форме 2 за период 2025год отражена сумма налога на прибыль в размере **4385,6 тыс.руб.** , что соответствует строке 180 листа 02 налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025год.

6.2. Информация, раскрываемая ООО

6.2.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Генеральный директор

ООО «Екатеринодарские смеси» _____ /А.О.Досычев/