

АО «Кошехабльский КНМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Кошехабльский КНМ» далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025, которая сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

1. Бухгалтерский баланс;
2. Отчет о финансовых результатах;
3. Отчет об изменениях капитала
4. Отчет о движении денежных средств
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: **Акционерное общество «Кошехабльский комбинат нерудных материалов»**

Форма собственности: Акционерное общество, частная.

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".(Федеральным законом от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Кошехабльский КНМ в 1996 году путем акционирования был преобразован в закрытое акционерное общество.

Уставной капитал комбината составляет 11866 рублей. Добавочный капитал 9588 тыс. рублей. Предприятие является самостоятельным

юридическим лицом, доли в уставном фонде других предприятий не имеет.

АО «Кошехабльский КНМ» зарегистрировано по адресу:

385400, Адыгея респ, р-н Кошехабльский, аул Кошехабль, дом Д.1 КМ
ВОСТОЧНЕЕ А.КОШЕХАБЛЬ

Почтовый адрес:

385400, Адыгея респ, р-н Кошехабльский, аул Кошехабль, дом Д.1 КМ
ВОСТОЧНЕЕ А.КОШЕХАБЛЬ

Дата государственной регистрации: 28.06.96г

Основной государственный регистрационный номер: 102010051094
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0103001454

Общество обслуживается:

- в филиале «Южный» ПАО «Банк Уралсиб» г.Краснодар

р/с 40702810947830000361 к/с 30101810400000000700 БИК 040349700

– в Краснодарском отделении № 8619 ПАО Сбербанк

р/с 40702810630410100054 к/с 30101810100000000602 Бик 040349602

1.2. Вид деятельности.

Основные виды хозяйственной деятельности АО «Кошехабльский КНМ»:

Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина

1.3. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2025 году 12 человек.

1.4. Исполнительный орган Общества: – Директор, Костоков Алим Бесланович

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

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 запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Готовая продукция оценивается по фактической себестоимости. Отклонение фактической себестоимости от плановой учитываются на счете 40 «Выпуск продукции»

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

В организации создается резерв по сомнительным долгам

3. Финансовая деятельность

АО «Кошехабльский КНМ» находится на общем режиме налогообложения.

Выручка в 2025г составила 10824 тыс. руб.,

Себестоимость продаж составила 6070 тыс. руб.

Прочие доходы составили 21 тыс. руб., в том числе:

- доходы в виде списанной кредиторской задолженности - 21 тыс.руб

Прочие расходы составили 2662 тыс. руб., в том числе:

— расходы в виде образованных оценочных резервов — 945 тыс. руб

- банковские услуги – 42 тыс. руб.

- штрафы, пени по налогам 854тыс руб

- штрафы пени по хозяйст договорам- 410 тыс руб

- прочие внереализационные расходы — 248 тыс.руб

По итогам года Обществом получена прибыль в размере 1338 тыс. руб.

На 01.01.2025г. балансовая стоимость основных средств АО «Кошехабльский КНМ» составила 37489 тыс. рублей, из них стоимость земельных участков составляет 22690,7 тыс.руб., остаточная стоимость основных средств на 31.12.21г равна 23696 тыс. руб. в т.ч стоимость земельных участков

Государственной помощи в отчетном периоде Общество не получало.

Событий по чрезвычайным фактам хозяйственной деятельности не отражалось.

4. Информация о связанных сторонах

В отчетном году Общество не осуществляло никаких операций со связанными сторонами.

5. О событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности относятся к тому периоду и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете Общества, в том периоде в котором они имели место, независимо от фактического времени поступлений или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

События после отчетной даты отсутствуют.

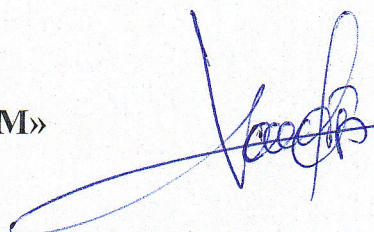
7. Стоимость чистых активов

Стоимость чистых активов составила на конец 2025г составил 2704 тыс.руб

Директор



АО «Кошехабльский КНМ»

 Костоков А.Б