КЕРАМЗИТ
МЫ НЕСЕМ В ВАШ ДОМ ТЕПЛО

650021, г.Кемерово, ул.Западный проезд, дом 9-Б
ИНН 4205235498 КПП 420501001
т.(384-2) 57-03-57, ф.(384-2) 57-01-63
ookeramzit@bk.ru

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Керамзит» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Керамзит».
Юридический адрес: 650021 Кемеровская область –Кузбасс, г. Кемерово, ул. Западный проезд, дом 9-Б

Основной вид деятельности: Производство минеральных тепло и звукоизоляционных материалов и изделий (ОКВЭД 23.99.6)

Применяется УСН с НДС 22%

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 9 человек (на 31 декабря 2024 года – 8 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Бенефициарными владельцами являются:
Маркушина Татьяна Владимировна владеет долей 70%
Роо Денис Игоревич владеет долей 30%
Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Директор) – Роо Денис Игоревич

I. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание).
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.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.
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.

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

Активы стоимостью до 100 000 руб. 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.
Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

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.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

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 реализации и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

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

Расходы будущих периодов
Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

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

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Раскрытие существенных показателей

Материальные внеоборотные активы - 13 299 тыс руб
В составе основных средств числятся
- Автомобиль GTM TANK 500 VIN:LGWFF9A6XPM610305 - *3 511 тыс руб*,
- Земельный участок площадь 12609,5 кв.м.42:24:0101015:1478, адрес Кемеровская область-кузбасс, г. Кемерово, Западный проезд 9Б – *1 993 тыс руб.*,
- Земельный участок площадь 2223,62 кв.м.42:24:0101015:1479, адрес Кемеровская область-кузбасс, г. Кемерово, Западный проезд 9Б – *419 тыс руб.*,
- Силосный склад 1400 куб.м. Кемеровская область-Кузбасс, Западный проезд 9Б/3, кад №42:24:0101015:1642 – *2 131тыс руб*,
- Здание глинозапасного цеха 598,6 кв.м.,кад №42:24:0101015:1647 - *1 550 тыс руб*

Запасы - 29 153 тыс руб в том числе
Материалы, инструмент предназначенные для хозяйственной деятельности и ремонта предприятия – 3 156 тыс руб.
Сырье, предназначенное для производства минеральных тепло и звукоизоляционных материалов и изделий - 1 902 тыс руб
Продукция (минеральные тепло и звукоизоляционные материалы и изделия), произведенная для продажи – 24 095 тыс руб

Дебиторская задолженность – 35 416 тыс руб. в том числе
Задолженность по предоплате поставщикам – 13 285 тыс руб (в том числе ООО «КузбассИнвестСтрой» задолженность по Предварительному договору купли-продажи земельного участка 12 717 тыс руб)
Задолженность покупателей - 21 975 тыс.руб. (в том числе ООО Специализированный Застройщик «Сибград» 20 228 тыс руб)

Краткосрочные заемные средства – 13 097 тыс руб в том числе
ООО «Кузбасская Недвижимость» договор займа №3 от 17.12.2025 – 2 513 тыс руб со сроком погашения до 31.05.2026г
ООО «ТД «КОРМЗ» договор займа №1 от 11.08.2025 – 10 584 тыс руб со сроком погашения до 10.08.2026г

Кредиторская задолженность – 19 326 тыс руб в том числе
Предоплата покупателей за продукцию (минеральные тепло и звукоизоляционные материалы и изделия) - 8 845 тыс руб
Задолженность по налогам и страховым взносам - 7 310 тыс.руб.:
- Налог на добавленную стоимость. Выручка за 2025г составила 122 218 тыс. руб. (от производства минеральных тепло и звукоизоляционных материалов и изделий)
Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг. Сумма НДС за 4 квартал 2025 года - 6 044 тыс руб.
- Налог при упрощенной системе налогообложения «Доходы минус расходы». Доход за 2025 г. составил 126 611 тыс. руб.
Организация применяет в 2025 году ставку по налогу 15% . Датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках, и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности (оплаты) налогоплательщику иным способом (кассовый метод).
Сумма налога УСН за 2025 год – 1 266 тыс руб.

Директор ООО «Керамзит» Роо Денис Игоревич