

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчёту о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью "СТРОМПЕСОК"
(ООО "Стромпесок")

1. Основные сведения об организации на 31 декабря 2025 года.

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Стромпесок»
Место нахождения Общества в соответствии с уставными документами	181110, Псковская обл., р.п. Струги Красные, ул. Советская, д. 98 А
Фактический адрес Общества	181110, Псковская обл., р.п. Струги Красные, ул. Советская, д. 98 А
ИНН/КПП	6023000230/602301001
Данные о государственной регистрации	Управление Федеральной налоговой службы по Псковской области 29.06.1999
ОГРН	1026002741764
Уставный капитал, руб.	10 000,00
Участники Общества, доли	Сорочинская Наталия Анатольевна 80% Общество 20%
Директор, № и дата решения	Сорочинская Наталия Анатольевна, директор на основании протокола б/н от 28.01.2022 г.
Главный бухгалтер, № и дата приказа	Сорочинская Наталия Анатольевна

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом 08.12
В отчетном периоде Общество осуществляло:

- разработка гравийных и песчаных карьеров, добычу глины и каолина;

Общество имеет лицензию на право пользования недрами (лицензия действует по 16.03.2038г)
добыча строительных и формовочных песков.

Осуществляемые виды деятельности соответствуют Уставу Общества.
Общество в 2025 году филиалов и представительств не имело.

№ п/п	Вид номенклатуры дохода	Выручка (без НДС) за 2025 г., руб.
1	Выручка, сумма - всего:	11 738 894,93
	в т.ч.:	
1.1.	- Песок кварц не менее 75%	5 934 561,67
1.2.	- Песок строительный	5 804 333,26
Итого		11 738 894,93

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В штате Общества по состоянию на 31.12.2025 года числилось 7 человек:

Выплата заработной платы в проверяемый период производилась в соответствии со штатным расписанием. Премии или иные дополнительные выплаты начислялись и выплачивались.

В течение всего года предприятие принимало необходимые меры по дальнейшей стабилизации своего финансового положения, проводило политику сохранения имеющегося кадрового потенциала и увеличения квалификации имеющихся работников. В течение отчетного года не было случаев невыплаты заработной платы, задержек с выплатой отпускных и больничных. У предприятия отсутствует задолженность по перечислению налоговых платежей и внебюджетные фонды.

Бухгалтерский учёт ведётся на счетах учёта в соответствии с Планом счетов, рекомендованным Минфином РФ. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров. Остальные доходы являются прочими доходами.

Выручка для целей бухучёта определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и переходу права собственности, независимо от фактического поступления денежных средств или иной формы оплаты.

Изменения в Учетную политику Общества в 2025 году не вносились.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1.	Амортизируемые основные средства - всего	1 707 773,79	2 440 854,90
2.	в том числе: Здания	7 773,84	8 910,48
3.	Транспортные средства	1 699 999,95	2 431 944,42

3.2. Нематериальные активы

В 2025 году нематериальные активы отсутствуют.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

По данным бухгалтерского учета Общества, совокупная сумма остатка по счету 51 на конец отчетного периода состояла из остатков по расчетным счетам, перечисленным в таблице ниже.

№ п/п	Наименование банка, в котором открыт счет	Номер расчетного счета	Сумма остатка по счету на 31.12.2025г., руб.
1.	ПСКОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8630 ПАО СБЕРБАНК	40702810951030100016	784 247,81

По состоянию на 01.01.2025 г. остаток по счету 51 «Расчетные счета» составлял 1 124 700,37 руб., а по состоянию на 31.12.2025 г. – 784 247,81руб.

Сумма по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2025 года составила руб. 838 354,57 руб., в том числе остаток по кассе 54 106,76 руб.

3.4. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществлялся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 5/2019 (утв. приказом Минфина от 15.11.19 № 180н).

Остатки на счете 10 «Материалы» по состоянию на 31.12.2025 года составляют 313 009,75руб., отобразены в строке 1210 «Запасы».

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Суммы дебиторской и кредиторской задолженностей по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» на 31.12.2025 г. приведены в таблице:

№ п/п	Номер субсчета	Наименование субсчета	Остаток на 31.12.2025г., руб.	
			по дебету	по кредиту
1.	60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	631 453,23
2.	60.02	Авансы выданные	843 479,69	-
Итого сальдо развернутое			843 479,69	631 453,23

Указанные суммы отражены в составе строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» и строки 1240 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

Суммы дебиторской и кредиторской задолженностей по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» на 31.12.2025 г. приведены в таблице:

№ п/п	Номер субсчета	Наименование субсчета	Остаток на 31.12.2025г., руб.	
			по дебету	по кредиту
1.	62.01	Расчеты с покупателями в рублях	164 450,40	-
2.	62.02	Авансы, полученные в рублях	-	213 742,40
Итого сальдо развернутое			164 450,40	213 742,40

Данные по счету 62 вошли в состав строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» и строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

Основным должником является следующие контрагенты: ООО «ПЕНОБЕТОН-М» 60 680,40 руб.

3.7. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.03.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Сорочинская Наталия Анатольевна	8 000	80	8 000	80
2.	Общество	2 000	20	2 000	20
Итого:		10 000	100	10 000	100

Уставный капитал Общества был сформирован в предшествующих периодах. В проверяемом периоде какие-либо операции, непосредственно связанные с изменением (увеличением или уменьшением) уставного капитала, Обществом не осуществлялись. Бухгалтерские записи по счету 80 «Уставный капитал» также не производились.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

Бухгалтерский учет информации о доходах, полученных Обществом в процессе осуществления обычных видов деятельности, осуществлялся на счете 90 «Продажи», субсчет 90.1 «Выручка» в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы».

Сумма дохода от реализации за 2025 год составила: 14 086 674,00 руб., в том числе НДС -20 % в сумме 2 347 779,07 руб. Выручка (без учета НДС) составила 11 738 894,93 руб.

Структура доходов от реализации товаров и прочих услуг за 2025 год представлена в таблице

№ п/п	Вид номенклатуры дохода	Выручка (без НДС) за 2025 г., руб.
1	Выручка, сумма - всего:	11 738 894,93
	в т.ч.:	
1.1.	- Песок кварц не менее 75%	5 934 561,67
1.2.	- Песок строительный	5 804 333,26
Итого		11 738 894,93

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Сумма управленческих расходов, понесенных Обществом за 2025 год представлена в следующем виде:

Наименование показателя	Величина расходов за 2025 год, руб.
Амортизация	732 691,83

Аренда земельного участка	114 659,28
Бухгалтерские услуги	529 800,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	47 008,64
Вывоз мусора	11 786,63
Земельный налог	220 801,00
Маркшейдерские услуги	375 000,00
Налог на имущество	160,00
НДПИ	675 209,00
Обучение	1 500,00
Оплата больничного	9 712,50
Оплата труда	3 133 909,74
Охрана объектов	37 041,72
Программное обеспечение	3 000,00
Прочие расходы	75 125,68
Сертификация продукции	15 000,00
Списание материалов	2 540 475,17
Страховые взносы	667 240,70
Страховые премии	2 554,80
Субаренда жд участка	15 440,26
Транспортные услуги	62 106,67
Транспортный налог	19 592,00
Услуги связи	56 730,46
Электроэнергия	158 012,17
Юридические услуги	112 000,00
Итого	9 616 558,25

По данным бухгалтерского учета:

- по счету 90.02 «Себестоимость продаж» за 2025 год составляют 3 371 079,31 руб., что соответствует данным отчетности.
- по счету 90.08 «Управленческие расходы» за 2025 год составляют 9 616 558,25 руб., что соответствует данным отчетности.