

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «М-ЦЕМЕНТ»

367031, Республика Дагестан, г. Махачкала ул. А. Султана, зд. 83А.

ОГРН 1240500005767 ИНН 0500008590 КПП 050001001 Тел 8928-987-67-90/ e-mail:

oomcement@gmail.com

Исх.№ 11

30 марта 2026 г.

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «М-ЦЕМЕНТ»

### 1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «М-ЦЕМЕНТ» (ООО «М-ЦЕМЕНТ») (далее – Организация) зарегистрирована 19.03.2024г. ОГРН 1240500005767, ИНН 0500008590, КПП 050001001. Адрес местонахождения: 367031, РЕСПУБЛИКА ДАГЕСТАН, Г.О. ГОРОД МАХАЧКАЛА, Г МАХАЧКАЛА, ПР-КТ АМЕТ-ХАНА СУЛТАНА, ЗД. 83А.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 100 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации: Исламов Шамиль Ибрагимович ИНН 056117055646 — 100% доли в уставном капитале.
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Исламов Шамиль Ибрагимович (приказ №1/19-К от 19.03.2024 г.)
- 1.5. Основной вид деятельности организации: ОКВЭД 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.
- 1.6. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 2 человека.
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

### 2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

### 3. Основные положения учетной политики по бухгалтерскому учету.

- 3.1. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С:Предприятие 8.5 (8.5.1.1271)
- 3.2. Учет доходов и расходов.  
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.  
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).  
Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.3. Финансовые вложения.  
Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.  
К финансовым вложениям относятся:

- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

#### 3.4. Основные средства.

*Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.*

*В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.*

*Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.*

#### 3.5. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней себестоимости. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

### 4. Основные показатели деятельности организации.

#### 4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от основного вида деятельности за 2025 год (стр. 2110 отчета о финансовых результатах) составила 26 608 тыс. руб., что на 50% выше аналогичного показателя прошлого года.

Убыток по результатам 2025 года (стр. 2400 отчета о финансовых результатах) составил 10 308 тыс. руб. Убыток образовался от независящих от Организации причин. Пояснения смотреть ниже.

#### 4.2. Основные средства.

По состоянию на 31.12.2025 г основные средства в Организации отсутствуют.

#### 4.3 Запасы ( стр.1210 бухгалтерского баланса – 6 397 тыс.руб

| Наименование<br>показателя | На начало года<br>себестоимость | Изменения за период |        | На конец<br>периода |
|----------------------------|---------------------------------|---------------------|--------|---------------------|
|                            |                                 | Поступления         | расход |                     |
| Товары для<br>перепродажи  | 1 924                           | 22 102              | 18 628 | 6 397               |

#### 4.4 Расшифровка дебиторской задолженности стр.1240 бухгалтерского баланса: 7 067 тыс. руб.

| Наименование показателей | На 31.12.2025 г. тыс.руб |
|--------------------------|--------------------------|
| НДС сч.19                | 157                      |
| прочая                   | 7067                     |
| ИТОГО                    | 7 224                    |

#### 4.5 Расшифровка кредиторской задолженности стр.1520 бухгалтерского баланса: 1 300 тыс.руб.

| Наименование показателей | На 31.12.2025 г. |
|--------------------------|------------------|
| Поставщики и подрядчики  | 1 298            |
| Прочее                   | 2                |
| ИТОГО                    | 1 300            |

## 5. В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности входит:

5.1 Бухгалтерский баланс

5.2 Отчет о финансовых результатах

5.3 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 5. События после отчетной даты.

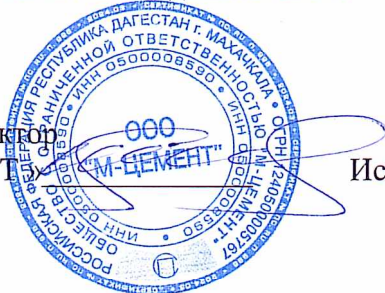
Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

## 6. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем.

Генеральный директор  
ООО «М-ЦЕМЕНТ»



Исламов Ш.И.