

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью «Цемент плюс»
за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. ООО «Цемент плюс» ИНН 2635090459 дата регистрации 24.12.2001

1.1.1. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Производство сухих бетонных смесей (код ОКВЭД 23.64).

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Цемент плюс» 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. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

2.4.2. 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, незавершенного производства, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учетная политика. Денежные средства

2.6.1. Денежные потоки отражаются в составе информации о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются: доходы от реализации продукции собственного производства (сухих строительных смесей)

2.7.2. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2.7.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

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

3. Информация об основных средствах

3.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств

Реестр основных средств

Здания	СПИ, мес	Метод начисления амортизации
Производ. корпус лит"В" S=7560,70 с прист.В1,В2,В3, 000000001	475	линейный
Склад цемента лит Б S=330,80 кв.м, этажность 1, 000000050	232	линейный
Сооружения		
Асфальтобетонное покрытие, 000000113	120	линейный
Бытовка металлическая тип БК-00 (4*2*2,5), 00-000032	120	линейный
Водопроводная сеть (внешняя), 00-000010	121	линейный
Ворота секционные 3600*3500*1900бел/DoorHan, 000000093	140	линейный
Ворота секционные 4500*4200*2900 DoorHan, 000000092	142	линейный
Ворота секционные DoorHan (подъемного типа), 000000064	189	линейный
Навес из легких конструкций, 000000100	180	линейный
Подъезд железнодорож. ветка №82 182 м2, 000000002	204	линейный
Силос/1, 000000065	85	линейный
Силос/2, 000000066	85	линейный
Силос/3, 000000067	85	линейный
Силос/4, 000000068	85	линейный
Силос/5, 000000069	85	линейный
Склад пустых мешков, 000000032	208	линейный
Машины и оборудование (кроме офисного)		
Автопогрузчик HANGCHA CPQYD25-XRW21 №18 BD00376 трехсекционная мачта со свободным ходом 4,5 м, 00-000021	61	линейный
Аспирация воздуха, 00-000023	85	линейный

Весы автомобильные "Оптимум А 80-18", 000000108	144	линейный
Климатическая камера CM 5/100-250 ТВО + контроллер MC 8,3 (80 т.р), 000000116	72	линейный
Конвейер ленточный КЛ17 для транспортировки сыпучих грузов, 000000094	241	линейный
Космплекс для маркировки продукции,	84	линейный
Линия производства красок и грунтовок, 00-000009	120	линейный
Линия производства сухих строй. смесей, 000000020	260	линейный
Линия сушки песка, 000000028	260	линейный
Машина расфасовочная, 000000030	268	линейный
Мост переносный DoorHan 2x2, 00-000025	72	линейный
Осушитель воздуха, 000000029	268	линейный
Осушитель воздуха, 000000031	268	линейный
Паллетоупаковщик SAVING MACHINE Диам. 1650 Выс. 2000 MPS, 000000101	218	линейный
Принтер крупносимвольный Drucker D16, 00-000024	36	линейный
Промышленный робот KUKA , 00000121	61	линейный
Система пожарной сигнализации, 000000104	175	линейный
Сушильный шкаф CM 50/250-500 ШС, 00-000001	72	линейный
Трансформатор силовой ТМ, 000000034	232	линейный
Трансформатор силовой ТМ, 000000035	232	линейный
Упаковочная машина Paglierani, 000000103	157	линейный
Шкаф управления двухскоростным подъемником на 3 уровня, 00-000005	73	линейный
Электротельфер Т-10 г/п 2,0, в/п 6.0 м (меловая), 000000111	85	линейный
Транспортные средства		
FG25Т Автопогрузчик TEU N26H-60038, 00-000047	84	линейный
Автомобиль GAC GS8, 00-000022	84	линейный
Автопогрузчик TEU FG15Т Nissan K21 кабина стальная с отопителем, 000000115	84	линейный
Автопогрузчик TCM FG25Т3. Крепление ГБ, ГБО, шины, 000000099	148	линейный

Погрузчик фронтальный SDLG LG933L (трактор), 00-000004	85	линейный
Другие виды основных средств		
Система видеонаблюдения (13 камер), 000000102	121	линейный
Итого		

4. Информация о финансовых вложениях

4.1. В отношении всех долговых финансовых вложений у организации отсутствует намерение удерживать до погашения.

4.2. Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, составляет:

НРЗ ООО, 2631034140	76 000
ОСНОВА, 0900015200	76 000
РАТИБОР ООО, 2631044765	3 000
	3 000
	29 000
Итого	29 000
	108 000

4.3.

5. Информация о денежных средствах

5.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	26757	17396	43227
Денежные средства в рублях в кассе	382	239	167
ИТОГО денежные средства	27139	17635	43394

6. Информация о доходах и расходах

6.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)		Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Доходы от реализации продукции собственного производства	421866	468014	350433	383243

6.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Вид дохода / расхода	Итого, тыс руб
Статья расходов	Доход/Расход
руб.	
Прочая выручка	106 302
Продажа основных средств	3 825
Проценты по договорам займа (полученные)	1 000
Продажи	2 825
Выручка от продаж	135 123
Себестоимость продаж	506 239
Прочие доходы	(371 116)
Проценты банка за резервирование ден средств	1 993
Прочие доходы	1 992
Прочие расходы	
Мебель (счет 26)	(34 639)
Агентское вознаграждение (счет 26)	(22)
Амортизация ОС (счет 26)	(2 191)
Аренда автомобиля (счет 26)	(573)
Аренда земли	(68)
Аренда офиса	(43)
Арендная плата (земля) (счет 26)	(17)
Бытовое оборудование (счет 26)	(387)
Водоснабжение (счет 26)	(42)
Вывоз мусора (счет 26)	(56)
Вывоз ТБО (счет 26)	(614)
Госпошлина (счет 91.02.1)	(24)
ГСМ (счет 26)	(22)
Диагностика и санобработка кулера (счет 26)	(906)
Ежегодный взнос в ассоциацию автоматической идентификации ЮНИСКАН	(3)
Заправка картриджа (счет 26)	(15)
Земельный налог (счет 26)	(11)
Информационные услуги Копии Гост (счет 26)	(5)
Канцтовары (счет 26)	(4)
Командировочные расходы (счет 26)	(27)
Консультационные расходы (счет 26)	(384)
КЭЦП для сотрудников (сч 26)	(151)
Лекарственные средства (счет 26)	(10)
Маркетинговые услуги (счет 26)	(1)
	(20)

Налог на имущество (счет 26)	(389)
Негативное воздействие на окружающую среду (счет 26)	(2)
Обслуживание программного обеспечения (счет 26)	(90)
Обслуживание системы пожарной сигнализации (счет 26)	(49)
Обслуживание топливных карт (счет 26)	(9)
Оплату труда (общехоз) (счет 26)	(15 647)
Отчисления с ФОТ (общехоз) налоги (счет 26)	(3 168)
Офисная мебель (счет 26)	(13)
Офисная техника (счет 26)	(73)
Охрана объекта (счет 26)	(3 854)
Охрана труда (счет 26)	(1)
Питьевая вода (счет 26)	(128)
Погрешность расчета себестоимости	(0,49)
Почтовые расходы (счет 26)	(6)
Права использования СБИС (счет 26)	(22)
Премия покупателю за выполнение объема закупок товаров	(227)
Программное обеспечение (счет 26)	(107)
Производственные расходы прошлых периодов	(2)
Проценты по займу (счет 91.02)	(587)
Проценты по кредиту (счет 91.02)	(156)
Расходы за счет средств организации (счет 91.02.1)	(433)
Реклама (счет 26)	(1 183)
Ремонт и обслуживание офисной техники (счет 26)	(15)
Содержание автотранспорта (счет 26)	(258)
Страхование (счет 26)	(1)
Страхование авто (счет 26)	(24)
Страхование КАСКО (GAC GS8) сч 26	(104)
Текущий ремонт подъездных сооружений (счет 26)	(62)
Техобслуживание ККМ (счет 26)	(16)
Техобслуживание системы видеонаблюдения (счет 26)	(70)
Транспортные услуги (счет 26)	(434)
Транспортный налог, налог на имущество (счет 26)	(190)
Услуга по организации и проведению предрейсовых, межрейсовых и послерейсовых мед. осмотров водителей	(72)
Услуга по отправке документов (счет 26)	(2)
Услуга по оформлению и разработке рекламной продукции (счет 26)	(33)
Услуга по размещению объявлений (счет 26)	(1)
Услуги банка	(305)
Услуги банка (счет 26)	(8)
Услуги курьера (счет 26)	(33)
Услуги нотариуса (счет 91.02.1)	(0)
Услуги по доставке груза (счет 26)	(1)
Услуги по монтажу и демонтажу сплит-системы (счет 26)	(4)
Услуги по разработке сайта (счет 26)	(10)
Услуги связи (счет 26)	(243)
Услуги юриста (счет 26)	(25)
Хозяйственные принадлежности (счет 26)	(102)
Членский взнос в ТПП	(4)
Штрафы ГИБДД	(4)
Электроэнергия (счет 26)	(877)
Итого	106 302

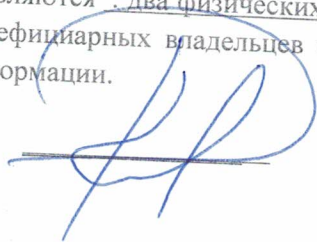
6.3. Информация, раскрываемая ООО

6.3.1. На отчетную дату уставный капитал Общества в сумме 59 000 000 руб оплачен полностью.

6.4. Иная информация

6.4.1. Бенефициарными владельцами являются : два физических лица - граждане Российской Федерации . Персональные данные бенефициарных владельцев не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Генеральный директор



Миронов Д.Г.

30.03.2026 г

