

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН ЦЕМЕНТ"

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

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Обработка и утилизация неопасных отходов (код ОКВЭД 38.21)

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- 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
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права организации на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Учет основных средств

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.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства - всего	За 2025 г.	757	(493)	6 223	-	-	(132)	6 980	(625)
в том числе:	За 2025 г.	-	-	5 860	-	-	(44)	5 860	(44)
Сооружения									
Машины и оборудование	За 2025 г.	675	(412)	170	-	-	(81)	845	(492)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	194	-	-	(7)	194	(7)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	82	(82)	-	-	-	-	82	(82)

Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
Амортизируемые основные средства - всего	6 355
в том числе:	
Сооружения	5 816
Машины и оборудование	353
Транспортные средства	187
Производственный и хозяйственный инвентарь	-

4. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

5. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты	списано	
Запасы - всего	2025 г.	16	28 199	(28 152)	63

6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
		по условиям договора	поступило	списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на расходы		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 089	839	(210)	(1 365)	4 352	(3 513)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 786	5 295	(2 768)	-	5 313	(18)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	549	369	-	-	918	(5 490)
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	279	-	-	279	-

Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	21	255	-	-	276	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2	-	(1)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	60	-	-	60	-
Итого	3а 2025 г.	8 446	7 097	(2 979)	(1 365)	11 198	(9 022)

7. Обязательства

Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	60	-	(60)	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	60	-	(60)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 313	6 741	(3 026)	(3)	9 024
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 240	6 217	(51)	-	8 407
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	497	320	(437)	(3)	376
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	46	-	(46)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 530	204	(1 677)	-	57
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	371	-	(186)	-	185
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	626	-	(626)	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	2	-	(2)	-	-
Итого	3а 2025 г.	5 373	6 741	(3 086)	(3)	9 024

8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	3 046
Затраты на оплату труда	9 922
Отчисления на социальные нужды	2 472
Амортизация	132
Прочие затраты	19 953
Итого расходы по обычным видам деятельности	35 524

9. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	4 999	1 000	(1 000)	4 999
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	4 999	1 000	(1 000)	4 999
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	80 625	(80 500)	125
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	80 625	(80 500)	125
Итого	За 2025 г.	4 999	81 625	(81 500)	5 124

Для целей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (п.10) информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Информация признается существенной экономическим субъектом самостоятельно исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год формируется по новым правилам ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», что вызывает расхождения с 2023–2024 гг. из-за изменения классификации активов/обязательств, структуры строк баланса.

Директор ООО «РЕГИОН ЦЕМЕНТ» _____ Кулыгин Андрей Александрович

31 марта 2026 г.