

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «ЦЕМЕНТ-ДВ» за 2025 год

Общие сведения

- **Организация:** ООО «ЦЕМЕНТ-ДВ».
- **Адрес:** 680020, Хабаровский край, г. Хабаровск, пер. Фабричный, д. 21, кв. 89.
- **ИНН:** 2700048717, **ОГРН:** 1252700003148.
- **Дата регистрации:** 11.03.2025.
- **Основной вид деятельности:** 46.73.6 — Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.
- **Уставный капитал:** 10 000,00 рублей.
- **Численность:** 1 человек на конец года.

Краткая характеристика деятельности

Компания создана для организации оптовой торговли строительными материалами, в первую очередь — портландцементом Р.О 42,5. Ключевая задача на 2025 год — сертификация продукции китайского инопартнёра и вывод сертифицированного цемента на российский рынок. Процесс сертификации включает лабораторные испытания, выезд специалистов на производство, оформление технической документации и может быть длительным и затратным.

Анализ основных показателей бухгалтерской отчётности

Активы

- **Внеоборотные активы:** отсутствуют.
- **Оборотные активы:**
 - Дебиторская задолженность: 824 тыс. руб.
 - НДС по приобретённым ценностям: 1 тыс. руб.
 - Денежные средства: 1 тыс. руб.
 - Итого оборотные активы: 825 тыс. руб.
- **Баланс:** 825 тыс. руб.

Пассивы

- **Капитал:** непокрытый убыток — 105 тыс. руб.
- **Долгосрочные обязательства:** займы — 922 тыс. руб.
- **Краткосрочные обязательства:** проценты по займам и кредитам — 9 тыс. руб.
- **Итого пассивы:** 825 тыс. руб.

Анализ финансовых результатов

Показатель	За 11.03–12.2025
Выручка	—
Себестоимость продаж	—
Валовая прибыль (убыток)	—
Коммерческие расходы	(63)
Управленческие расходы	—
Прибыль (убыток) от продаж	(63)
Проценты к уплате	(9)

Показатель	За 11.03–12.2025
Прочие доходы	—
Прочие расходы	(34)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(106)
Налог на прибыль	—
Чистая прибыль (убыток)	(106)

За отчётный период получен чистый убыток 106 тыс. руб., что связано с отсутствием выручки и наличием коммерческих и прочих расходов.

Основные факторы, повлиявшие на финансовое положение

- Компания находится на начальном этапе деятельности, основные усилия направлены на сертификацию продукции и подготовку к выходу на рынок.
- Отсутствие выручки в отчётном периоде.
- Наличие дебиторской задолженности, связанной с подготовительными операциями.
- Привлечение долгосрочного займа для финансирования деятельности.

Оценка финансового состояния

Организация работает с отрицательным капиталом и высокой долговой нагрузкой, что характерно для стадии запуска бизнеса. Основные риски связаны с длительностью сертификации и возможными задержками выхода на рынок.

Заключение

В 2025 году ООО «ЦЕМЕНТ-ДВ» не осуществляло торговую деятельность, а сосредоточилось на сертификации продукции и подготовке к выходу на рынок.

Генеральный директор ООО Цемент-ДВ: Лепешкин В.Н.