

ООО "КЕРАМЗИТ ПЛЮС"

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 г.**

г. Новосибирск, 2026 г.

ООО "КЕРАМЗИТ ПЛЮС"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2025 год.

I. Общие сведения

1. Краткая характеристика организации.

Общество с ограниченной ответственностью "КЕРАМЗИТ ПЛЮС"
(ООО "КЕРАМЗИТ ПЛЮС"») - далее по тексту Общество, образовано:

Зарегистрировано 10.03.2021 г. ОГРН 1215400010011, регистрирующий орган - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области.

Общество зарегистрировано по адресу: 630124, Новосибирская область, г Новосибирск, ул Есенина, д. 67.

Уставный капитал Общества 10 000 руб. Участниками являются:
Стрельцов Максим Александрович - 100%.

1. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

2. Основные виды деятельности

Общество предоставляет услуги по перевозке грузов собственным грузовым транспортом.

3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Стрельцов Максим Александрович.

4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

3 человек в 2025 году;

6 человек в 2024 году.

Списочная численность сотрудников Общества составила:

3 человек в 2025 году;

6 человек в 2024 году.

5. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту по финансовому и другим критериям.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

7. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 "Основные средства". ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Амортизация начисляется линейным методом. У Общества в лизинге автотранспортные средства с правом выкупа. Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

9. Материально-производственные запасы.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019 "Запасы".

При реализации и ином выбытии запасы оцениваются в следующем порядке

- товары по себестоимости каждой единица;
- материалы по средней себестоимости.

10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течении 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

Общество приобретает правовую справочную систему с правом использования 12 мес.

ООО "КЕРАМЗИТ ПЛЮС"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

11. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности на 31.12.2025 г. У Общества нет.

В составе показателя «Авансы выданные» по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров. Авансы и/или предварительную оплату, в форме передачи иных (отличных от денежных средств) активов, Общество не осуществляло.

12. Государственная помощь

Общество в отчетном году не получало государственной помощи.

13. Дочерние и зависимые общества

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность.

На 31.12.2025 г. Общество не является участником/акционером других коммерческих организаций.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства по отпускам работников не признавались в связи незначительного размера в отчетном году.

По состоянию на 31 декабря 2025 г.:

Общество не имеет обязательств, поручительства и гарантии, предоставленных третьим лицам.

Общество не передавало в залог имущество.

Общество не получало, будучи организацией - кредитором (заимодавцем), обеспечения в форме поручительств третьих лиц.

Общество не является стороной срочной сделки.

15. Информация по прекращаемой деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Мы оценили возможность влияния внешних факторов на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления:

Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

16. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов не выявлены.

Генеральный директор _____

/ Стрельцов М.А./

04 февраля 2026 г.