# ПОЯСНЕНИЯ

# К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРАГМА ПЛЮС

**За 2025г.**

# 1. Общие сведения

Настоящие пояснения к бухгалтерской отчетности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПРАГМА ПЛЮС» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения

- В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества.
- На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена. (утверждена)

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

## 1.1. Основная информация

1.1.1. Полное наименование организации ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРАГМА ПЛЮС"

1.1.2. Сокращенное наименование ООО "ПРАГМА ПЛЮС"

1.1.3. Юридический адрес Санкт-Петербург, вн.тер.. Муниципальный Округ Суздальское, Пер 1-Й Верхний, Д. 2, Литера А, Помещ. 20-Н

1.1.4. Фактический адрес 188660, Ленинградская область, м.р-н Всеволожский, г.п. Бугровское, г. Бугры, ул Шоссейная, строение 31Б, корпус 1, помещение 35

1.1.5. Почтовый адрес 188660, Ленинградская область, м.р-н Всеволожский, г.п. Бугровское, г. Бугры, ул Шоссейная, строение 31Б, корпус 1, помещение 35

1.1.6. Сведения об аренде недвижимого имущества Договор 20/25 от 01.08.2025;

1.1.7. Телефон +7 (812) 677-73-95

1.1.8. Адрес электронной почты office@nerud.group

1.1.9. ИНН 781417148259

1.1.10. Код ОКПО 30699517

1.1.11. Код ОКТМО 41612105

## 1.2.Основные виды деятельности

| ОКВЭД | Вид деятельности |
|---|---|
| 74.20.2 | Геолого - разведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр |
| 08.01 | Добыча камня, песка и глины |
| | |

## 1.3.Сведения о лицензиях

| Вид деятельности | Лицензия | | | Срок действия лицензии | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Номер | Дата выдачи | Кем выдана | Дата начала | Дата окончания |
| Пользование недрами | ЛОД 47742 ТЭ | 24.05.2018 | Комитет по природным ресурсам Ленинградской области | 24.05.2018 | 20.05.2028 |
| | | | | | |
| | | | | | |

## 1.4. Сведения о численности сотрудников

| Численность сотрудников на отчетную дату | | Среднегодовая численность работающих | |
|---|---|---|---|
| На 31 декабря 2025 года | На 31 декабря 2024 года | За 2025 год | За 2024год |
| 1 чел | 1 чел | 1 чел | 1 чел |

## 1.5 Сведения об органах управления и контроля

Сведения об единоличном исполнительном органе и главном бухгалтере общества.

| №П/П | ФИО | Должность | Основания вступления в должность | Дата вступления в должность | Срок полномочий |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Назаров Артём Валерьевич | Генеральный директор | Приказ | 24.07.2025 | |
| 2 | Назаров Артём Валерьевич | Главный бухгалтер | | 24.07.2025 | |

## 1.5 Сведения об аудиторе общества

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. Не подлежит обязательному аудиту.

# 2.Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и основные положения учета и учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета в РФ, а именно Федеральным законом «О бухгалтерском учете» №402 ФЗ от 06.12.2011г., Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации №34 Нот 29.07.1998г. и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность (наименование организации) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в 2025 г.

### 2.1 Основные Положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Допущения, используемые при формировании учетной политики:

- Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

При формировании учетной политики организации, исходя из допущений, отличных от предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008, такие допущения вместе с причинами их применения должны быть раскрыты в бухгалтерской отчетности.

Если при подготовке бухгалтерской отчетности имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, то организация должна указать на такую неопределенность и однозначно описать, с чем она связана.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор Назаров А.В.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора Назарова А.В.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 10 процентов.

**2.2.Ключевые положения учетной политики по разделам учета бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах**

2.2.1 **Основные средства**: Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Основными средствами являются активы, характеризующихся одновременно признаками, имеющие стоимость выше лимита 100 тыс. руб.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации (п. 28 ФСБУ 6/2020), амортизация начисляется линейным способом.

Установлены следующие группы однородных объектов основных средств:

- Здания;
- Сооружения;
- Инвестиционная недвижимость;
- Машины и оборудование;
- Офисное оборудование;
- Транспортные средства;
- Инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь;
- Прочие объекты.

Переоценка объектов основных средств не осуществляется.

2.2.2 **Нематериальные активы:** Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Учет

капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 14/2022 если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Учет нематериальных активов осуществляется в разрезе следующих групп:

– изобретения, промышленные образцы, полезные модели;

– программы для ЭВМ, базы данных;

– товарный знак, знаки обслуживания;

– лицензия на добычу полезных ископаемых на участке недр;

– прочие нематериальные активы.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.2.3 **Нематериальный поисковой актив**: Расходы, связанные с приобретением лицензии дающей право на поиск, оценку разведку и добычу полезных ископаемых на участке недр можно капитализировать, как поисковые затраты связанные с созданием нематериального поискового актива, так как поисковыми затратами понимают затраты на поиск, оценку месторождений полезных ископаемых и разведку полезных ископаемых на определенном участке недр, которые понесены до того, как в отношении этого участка недр установлена и документально подтверждена коммерческая целесообразность добычи.

Нематериальный поисковой актив принимается к учету на отдельном субсчете к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» в сумме фактических затрат на их приобретение (создание), которые определяются в порядке, установленном *п. п. 13-15 ПБУ 24/2011.* Затраты на получение лицензии, дающей наряду с правом на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых

и (или) разведке полезных ископаемых право на добычу полезных ископаемых, **не подлежат** амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи.

Нематериальные поисковые активы НЕ проверяются на обесценение.

Признание нематериального поискового актива в отношении определенного участка недр прекращается при подтверждении коммерческой целесообразности добычи или признании добычи полезных ископаемых бесперспективной на нем.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

2.2.4 **Запасы**: Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н. Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

2.2.5 **Учет затрат.** В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого

отчетного периода списываются на финансовый результат. В составе прямых расходов при производстве продукции отражаются: расходы на оплату труда работников, расходы на приобретение сырья и материалов, амортизация основных средств, расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

2.2.5 **Готовая продукция:** Учет готовой продукции ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является фракция м3, номенклатурный номер. При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Резерв под обесценение материалов, товаров, НЗП, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.2.6 **Аренда (лизинг):** Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

2.2.7 **Резервы по сомнительным долгам:** не формируются

**2.2.8 Расходы будущих периодов:** К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа: при наличии договора - в течение срока его действия; при отсутствии договора – определяется самостоятельно на основании заключения эксперта (работника - пользователя данного продукта);
- расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда, понесенные в связи с предстоящими работами – по мере признания выручки по договору в порядке, предусмотренном ПБУ 2/2008;
- пусковые и подготовительные расходы: при горно-подготовительных работах; при подготовительных работах в сезонных производствах; при освоении новых производств, цехов и агрегатов (пусковые расходы); при рекультивации земель; при подготовке и освоении производства новых видов продукции и новых технологий - пропорционально планируемому объему изготовленной продукции;
- иные затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

2.2.10 **Финансовые вложения:** Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. Оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, не отражается в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет "Расчеты по предоставленным займам".

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

2.2.11 **Займы и кредиты.** Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Проценты (дисконт) по выпущенным облигациям признаются равномерно в течение срока действия договора займа.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.2.12 **Расчеты по налогу на прибыль:**

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. ПБУ 18/02 не применяется.

2.2.13 **Доходы и расходы:** Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов.

Если организацией за счет чистой прибыли были создаются фонды (фонд развития производства, фонд потребления и т.д.), то расходы, осуществляемые за счет средств этих фондов, учитываются в общеустановленном порядке в соответствии с ПБУ 10/99. При этом использование средств фонда может отражаться в аналитическом учете к счету 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" без изменения сальдо по этому счету

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи,

признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

2.2.14 **Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте:** Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится

2.2.15 **Государственная помощь:** Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н.

2.2.16 **Бухгалтерская отчетность:** При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению № 5 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н, если иные формы не установлены федеральными или отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

## 2.3. Изменения учетной политики

Значительные изменения / дополнения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

## 2.4. Корректировки показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Исправление ошибок

В настоящей отчетности исправлены существенные ошибки за 2023 год и 2024 год, выявленные после представления бухгалтерской отчетности пользователям .

**Перечень существенных корректировок приводится ниже в отчетном периоде:**

| **Бухгалтерский баланс** | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Наименование показателя** | **Код строки** | **Данные корректировок отчетности на 31.12.2024** | **Данный по первоначальной отчетности на 31.12.2024** | **Данные корректировок на 31.12.2023** | **Данный первоначальной отчетности на 31.12.2023** |
| Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы | 1170 | 1 503 | 0 | 1 503 | 0 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 48 | 0 | 1 | 0 |
| Финансовые и другие оборотные активы | 1240 | 561 | 0 | 489 | 0 |
| БАЛАНС | 1600 | 2 112 | 0 | 1 992 | 0 |
| Капитал | 1300 | (13 682) | 0 | (13 675) | 0 |
| Долгосрочные заемные средства | 1410 | 11 362 | 0 | 11 228 | 0 |
| Другие долгосрочные обязательства | 1450 | | 0 | | 0 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Краткосрочные заемные средства0 | 1510 | 3 138 | 0 | 3 138 | 0 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | 1520 | 1 294 | 0 | 1 301 | 0 |
| БАЛАНС | 1700 | 2 112 | 0 | 1 992 | 0 |

| **Отчет о финансовых результатах** | | | |
|---|---|---|---|
| **Наименование показателя** | **Код строки** | **Данные по первоначальной отчетности на 31.12.2024** | **Данный корректировок отчетности на 31.12.2024** |
| Расходы по обычным видам деятельности | 2120 | 0 | 0 |
| Прочие доходы | 2340 | 0 | 0 |
| Прочие расходы | 2350 | 0 | (7) |
| Налог на прибыль (доходы) организаций | 2410 | 0 | 0 |
| Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 0 | (7) |

# 3. Раскрытие информации о финансовой отчетности и об отдельных показателях отчетности

## 3.1. Основные средства

Информация о сроках полезного использования основных средств

| **Группа объектов основных средств** | **Диапазон сроков СПИ** |
|---|---|
| Здания, строения, помещения; | отсутствуют |
| | отсутствуют |

| | |
|---|---|
| Производственное оборудование; | |
| Транспортные средства; | отсутствуют |
| Компьютерная и прочая офисная техника | отсутствуют |

## 3.2. Нематериальные активы

Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | за 2025 г. <1> | 1 503 | | 667 | | ( ) | ( ) | 2 170 | |
| | за 2024 г. <2> | 1 503 | | | | ( ) | ( ) | 1 503 | |
| в том числе: | | 1 503 | | 667 | | | | 2 170 | |
| (группа, объект) | за 2025 г. <1> | 1 503 | | | | ( ) | ( ) | 1 503 | |
| | за 2024 г. <2> | | | | | ( ) | ( ) | | |

**Кроме того, должны проводить тесты на обесценение:**

- НМА на обесценение не проверяются.

## 3.3.Денежные средства и эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

| Показатель | На 31.12.2025 года | На 31.12.2024 года |
|---|---|---|
| Расчеты | 23 ,591 | 47,94520 |

## 3.4. 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 407 | - | 221 | - | (406) | - | - | - | 221 | - |
| | За 2024 г. | 339 | - | 68 | - | - | - | - | - | 407 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 231 | - | 11 | - | (63) | - | - | - | 179 | - |
| | За 2024 г. | 228 | - | 3 | - | - | - | - | - | 231 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | (167) | - | 197 | - | - | - | - | - | 30 | - |
| | За 2024 г. | (167) | - | - | - | - | - | - | - | (167) | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | 13 | - | - | - | - | - | 13 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 342 | - | - | - | (342) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 278 | - | 64 | - | - | - | - | - | 342 | - |
| Итого | За | 407 | - | 221 | - | (406) | - | - | X | 221 | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2025 г. | | | | | | | | | | |
| | За 2024 г. | 339 | - | 68 | - | - | - | - | X | 407 | - |

Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 208 | 208 | 231 | 231 | 228 | 228 |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 179 | 179 | 231 | 231 | 228 | 228 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 30 | 30 | - | - | - | - |

## 3.5. Капитал

Уставный капитал на отчетную дату составляет 10 тыс. руб.

Изменений в уставном капитале не производилось.

## 3.6. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности (за исключением оценочных 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 | переклассифицировано | |

| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 11 362 | 233 | - | - | - | - | 11 595 |
| | За 2024 г. | 11 228 | 134 | - | - | - | - | 11 362 |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | 11 362 | 233 | - | - | - | - | 11 595 |
| | За 2024 г. | 11 228 | 134 | - | - | - | - | 11 362 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 4 431 | 235 | - | (310) | - | - | 4 356 |
| | За 2024 г. | 4 438 | - | - | (7) | - | - | 4 431 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 14 | 20 | - | (4) | - | - | 30 |
| | За 2024 г. | 21 | - | - | (7) | - | - | 14 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 393 | - | - | (3) | - | - | 390 |
| | За 2024 г. | 393 | - | - | - | - | - | 393 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 886 | 167 | - | (303) | - | - | 751 |
| | За 2024 г. | 886 | - | - | - | - | - | 886 |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 3 138 | - | - | - | - | - | 3 138 |
| | За 2024 г. | 3 138 | - | - | - | - | - | 3 138 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | - | 1 | - | - | - | - | 1 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | 47 | - | - | - | - | 47 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 15 793 | 468 | - | (310) | - | X | 15 951 |
| | За 2024 г. | 15 666 | 134 | - | (7) | - | X | 15 793 |

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Всего | 492 | 479 | 486 |
| в том числе: | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 30 | 14 | 21 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 462 | 465 | 465 |

### 3.7. Кредиты и займы (векселя, облигации)

В составе заемных средств отражены обязательства (долгосрочные и краткосрочные)

| **Кредитор** | **Срок погашения** | **На 31.12.2025** | | **На 31.12.2024** | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **Основной долг** | **Сальдо по %** | **Основной долг** | **Сальдо по %** |
| Матвеев Роман Александрович | | | | 9 645,10 | 3 095,27 |
| Назаров Артем Валерьевич | | 9 930,20 | 3 095,27 | | |
| Назаров Валерий Владимирович | | 1 600,00 | 42,24 | 1 600,00 | 42,24 |

## 4. Отчет о Финансовых результатах

### 4.1. Выручка

| **Показатель** | **2025 г.** | **2024 г.** |
|---|---|---|
| Выручка от вида деятельности | 0 | 0 |

### 4.2. Расходы организации. Управленческие расходы

| Показатель | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|
| Прочие расходы | 3,2 | 0 |
| Аренда офиса | 53,34 | 0 |

## 4.3 Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов учтены:

| Виды доходов | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|
| Прочие внереализационные доходы, выявленные по инвентаризации расчетов с поставщиками | 514 | |

В составе прочих расходов учтены

| Виды расходов | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|
| Расходы на услуги банков | 19,4 | 6,73 |
| Прочие внереализационные доходы (расходы), не принимаемые в НУ | 83,6 | |

## 4.4. Налог на прибыль

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль: Формируется по данным бухгалтерского учета, ПБУ 18/02 не применяется.

| Показатель | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|
| Текущий налог на прибыль | 55 | |

## 5. Сведения о бенефициарных владельцах

Раскрывается информация о бенефициарном владельце, которым признается физическое лицо, которое прямо или косвенно (через третьих лиц) имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

| ФИО | Резидентство | ИНН | Основание |
|---|---|---|---|
| Матвеев Роман Александрович | РФ | 781715667010 | |
| Назаров Артём Валерьевич | РФ | 781417148259 | |

23 июля 2025 года Решением единственного участника Матвеева Р.А. были прекращены полномочия Генерального директора Общества Матвеева Р.А., продано 80% Уставного ка-питала новому участнику по договору купли-продажи доли в Уставном капитале б/н от 23.07.2025 года, с 24.07.2025 года были переданы все полномочия по управлению Обществом новому Генеральному директору Назарову А.В. Протоколом общего внеочередного собрания 1/25 было принято Решение о смене юридического адреса:

188660, Ленинградская область, м.р-н Всеволожский, г.п. Бугровское, г. Бугры,
ул. Шоссейная, стр. 31Б, к. 1, помещ. 30

## 6. Условные обязательства

### 6.1. Условные обязательства

Данные об условных обязательствах не имеется

### 6.2. Условные активы

Данные об условных активах не имеется

## 7. Существенные события после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

## 8. Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

***Финансовые риски***

***Рыночные риски***

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен не значительно, так как имеются виды деятельности, осуществляемые Обществом, которые не являются материалоемкими. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как не высокая.

Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Операции в иностранной валюте не осуществляются. Риск неблагоприятного изменения валютных курсов отсутствует.

***Кредитные риски***

Кредитных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам и выданным поручительствам нет, так как суммы по выданным займы и /или поручительства не существенны.

***Риски ликвидности***

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

***Налоговые риски***

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

- изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах,
- изменение отраслевого законодательства,
- финансовое состояние организации и ее контрагентов,
- внутренние факторы (недостаточное взаимодействие структурных подразделений организации, несвоевременный и неэффективный документооборот), раскрытие которых нецелесообразно внешнему пользователю, но должны учитываться при проведении мероприятий по снижению налоговых рисков.

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как

Средний.

***Правовые риски***

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;
- изменение правил по лицензированию;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

## 9. Непрерывность деятельности

Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся международной обстановке, учитывая все риски.

Позиции компании оцениваются как устойчивые, перспективные. Поэтому у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, все обязательства будут погашаться в срок.

*В данный момент в связи со сменой участников Общества работы по освоению не ведутся. На данный момент оформлен договор аренды лесного участка на подъездную автодорогу ( для этого выполнена проектная документация лесного участка (ПДЛУ), утвержденная Комитетом по природным ресурсам Ленинградской области), утверждены межевые планы и поставлены участки на кадастровый учет.*

*Общество обратилось в Комитет по природным ресурсам по Ленинградской области за заключением договора аренды на лесной участок S 36,34 га, однако был получен отказ со стороны КПР, не согласившись с решением КПР, Общество обратилось в Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области, дело № А56-101336/2022 от 15.02.2023 года, Решением суда было обязать КПР заключить с Обществом договор аренды и был выдан Исполнительный Лист № ФС №*

41078721.Однако свои обязательства КПР не исполнил.

Общество обратилось повторно с письмом о заключении договора аренды. На данный момент горные работы не могут продолжаться, в виду отсутствия правоустанавливающих документов на участок. После заключения договора аренды Общество планирует продолжить работы по освоению участка.

После заключения договора аренды Общество приступит к следующему этапу: Разработке проекта разработки карьера и добыче полезных ископаемых.

Руководитель Назаров А.В.

Общество с ограниченной ответственностью ИНН 7810587887 «Прагма Плюс» ОГРН 1107847141467 Санкт-Петербург