ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «Дорстрой»

За 2025г.

1. Общие сведения

Настоящие пояснения к бухгалтерской отчетности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Дорстрой» (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 была 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 «Дорстрой»

1.1.2. Сокращенное наименование: ООО «Дорстрой»

1.1.3. Переименование: не было

1.1.4. Регистрация Общества 07.09.2011 года ООО «Дорстрой» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 7117847853699.

1.1.5. Юридический адрес: 188660, Ленинградская область, м.р-н Всеволожский, с.п. Бугровское, г. Бугры, ул Шоссейная, строение 31Б, корпус 1, помещение 25

1.1.6. Фактический адрес: 188660, Ленинградская область, м.р-н Всеволожский, с.п. Бугровское, г. Бугры, ул Шоссейная, строение 31Б, корпус 1, помещение 25

1.1.7. Почтовый адрес: 188660, Ленинградская область, м.р-н Всеволожский, с.п. Бугровское, г. Бугры, ул Шоссейная, строение 31Б, корпус 1, помещение 25

1.1.8. Местонахождение обособленных подразделений, филиалов: отсутствуют

1.1.9. Местонахождение филиалов: отсутствуют

1.1.10. Сведения о субъекте малого предпринимательства: микро предприятие, включено в реестр 01.08.2016 г.

1.1.11. Сведения о праве собственности на недвижимое имущество: отсутствует

1.1.12. Сведения об аренде недвижимого имущества: договор аренды помещения № 8/24 от 01.04.2024г.

1.1.13. Сведения о праве собственности и аренды земли: отсутствует

1.1.14. Телефон: +7 (812) 677-73-95

1.1.15. WEB: nerudgroup.com

1.1.16. Адрес электронной почты: office@nerud.group

1.1.17. ИНН: 7804466475

1.1.18. Код ОКПО: 92058651

1.1.19. Код ОКТМО: 41612105

1.2.Основные виды деятельности

ОКВЭД	Основной вид деятельности
08.12.1	Разработка гравийных и песчаных карьеров

1.3.Сведения о лицензиях

Вид деятельности	Лицензия			Срок действия лицензии	
	Номер	Дата выдачи	Кем выдана	Дата начала	Дата окончания
Пользование недрами	ЛОД 02978 ТР	10.10.2011 г.	Департамент по недропользованию по Северо-Западному федеральному округу	10.10.2011 г.	30.12.2036 г.

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
3 чел	3 чел	2 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	Гапоненко Александр Васильевич	Генеральный директор	Решение № 1/21 Единственного участника от 17.06.2021 г.	18.06.2021 г.	
2	Мосина Татьяна Анатольевна	Главный бухгалтер	Приказ о приеме № 10 от 06.12.2021 г.	06.12.2021 г.	

Органами управления организации являются: Назарова Л.Г. (размер доли 50%), Федорович А.В.(размер доли 50 %)

1.6 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 Гапоненко А.В.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера Мосину Т.А..

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.

Ошибка отчетного года, не зависимо от существенности, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета:

– в месяце, в котором она выявлена, если она выявлена до окончания этого года;

– последним числом декабря отчетного года, если она выявлена после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год.

Порядок исправления ошибки предшествующего отчетного года определяется ее существенностью.

Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного

года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой 1С для автоматизированного способа учета.

1		Приказ руководителя для постановки на учет ОС	1
2		Приказ руководителя для постановки на учет НМА Приложение к счету 01	1 1
3		Акт списания по инвентаризации счетов	1
4		Авансовые отчеты	1
5		Заявление на выдачу денежных средств	1
6		Служебная записка	1
7		Бухгалтерская справка	1
8		Дефектная ведомость	1
9		Путевой (ведомость) лист грузового а/тр	1
10		Табель учета рабочего времени транспорта	1
11		Смета расходов по договорам	1
12		Приказ об утверждении цен на продукцию	1
13		Акт оценочной комиссии	1

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

2.2.1 Основные средства: Бухгалтерский учет основных средств осуществлялся в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и 06/2020 «Учет основных средств»

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

— Начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете исходя из:

— срок полезного использования;

— способ амортизации;

— ликвидационная стоимость. (В связи с тем, что никаких иных норм в отношении определения ЛС Стандарт не содержит, ее размер является оценочным суждением работников- специалистов производственных, технических, экономических подразделений организации, а также снабженческих подразделений и занимающихся продажей объектов ОС. Таким образом, ЛС является расчетной

оценочной величиной и зависит в первую очередь от ожиданий руководства организации в отношении использования объектов ОС и наличия доступной информации о ценах.)

Начисление амортизации объектов основных средств:

начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете линейным способом;

прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского о учета.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя:

Переоценка основных средств не производится.

Активы стоимостью не более 100 000 рублей, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.), отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	От	До
Здания	от 15 лет	свыше 30 лет
Маркшейдерское оборудование	от 1 года	до 10 лет включительно
Офисное оборудование	От 1 года	До 10 лет включительно
Прочие средства для карьеров	От 1 года	До 20 лет
Строительная техника	от 1 года	до 20 лет
Сооружения	свыше 3 лет	свыше 30 лет
Транспортные средства	свыше 3 лет	до 10 лет включительно

Пересмотр сроков полезного использования должен применяться для всех объектов основных средств, но изменение (снижение или увеличение срока полезного использования), возможно, у тех объектов, для которых появилась новая информация:

- изменения условий эксплуатации объекта;
- изменения рыночной ситуации, например, появление более эффективных объектов основных средств, выполняющих аналогичные функции;
- изменения приоритетов технической и (или) экономической политики *организации;*
- другие подобные случаи.
- после изменения срока полезного использования (при перспективном отражении) амортизация начисляется исходя из остаточной стоимости и из оставшегося нового срока полезного использования объекта основных средств.

Отдельными инвентарными объектами основных средств дополнительно признаются:

А существенные по величине затраты на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой (межремонтным периодом) более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, а также внеплановые ремонты основных средств.

Существенность величины затрат на проведение ремонта определяется в твердой сумме рублей более 1000 тыс. рублей.

Срок полезного использования по такому объекту определяется исходя из продолжительности межремонтного периода. Амортизация начисляется по этому объекту тем же способом, что и по объекту основного средства. Начисленная амортизация отражается в бухгалтерском учете в обычном порядке.

Основных средств с нулевой остаточной стоимостью не имеется.

2.2.2 Аренда.

В целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде (ОА) в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб., при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от

других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно (ежемесячно, ежеквартально) в течение срока действия договора аренды.

Право пользования предметом аренды

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 уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

2.2.3 Учёт и оценка нематериальных активов.

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.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Нематериальные поисковые активы принимается к учету на отдельном субсчете к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» в сумме фактических затрат на их приобретение (создание).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.

2.2.4 Запасы: Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Учет материально-производственных запасов».

Запасы классифицируются **по видам** исходя из их предназначения на каждом этапе операционного цикла организации:

Укрупненная классификация:
1. Материалы
2. Готовая продукция
3. Товары
4. Незавершенное производство (НЗП)
5. Товары отгруженные
В свою очередь материалы:
1. Сырье и материалы
2. Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали
3. Топливо
4. Тара и тарные материалы
5. Запасные части
6. Прочие материалы
7. Материалы, переданные в переработку на сторону
8. Строительные материалы
9. Инвентарь и хозяйственные принадлежности
10. Специальная оснастка и специальная одежда на складе(предназначенные для использования в течение периода, не превышающего 12 месяцев)

В свою очередь Товары:
Товары для перепродажи

Принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

2.2.5 Дебиторская и Кредиторская задолженность.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществлялась на 31декабря 2025 года.

Величина резерва определялась отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Для определения количества дней просрочки за точку отсчета принимается:

- по расчетам с контрагентами – дата исполнения обязательств по оплате, установленная условиями договора по каждой поставке;

Сумма резерва по каждому долгу рассчитывается в зависимости от срока просрочки:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

2.2.6 Доходы

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.

Учет доходов по обычным видам деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с:

-Реализацией нерудных материалов на карьере «Урочище».

Прочими доходами организации являются:

– поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации (при условии, если они отличны от доходов от обычных видов деятельности); (Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)

– поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;

– проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;

– штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

– активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;

– поступления в возмещение причиненных организации убытков;

– прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

– суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

– курсовые разницы;

– сумма дооценки активов;

– восстановление неиспользованных сумм резервов;

– сомнительных долгов,

– под обесценение материальных ценностей;

– прочие доходы.

Для обобщения информации о доходах, связанных с обычными видами деятельности организации, применяется кредит счета 90 «Продажи» субсчет «Выручка».

Аналитический учет ведется в разрезе:

– номенклатурных групп;

– НДС;

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Признание выручки от продажи выполненных работ, осуществляется в случае перехода права собственности на результаты выполненных работ, т.е. работа, принята заказчиком, что подтверждается в момент подписания акта выполненных работ.

2.2.7 Расходы

Учет Расходов ведется в соответствие с Положением бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99*(утверждено приказом Минфина России от 6.05.1999 № 33н.*

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

– расходы по обычным видам деятельности;

– прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности считаются расходы, осуществление которых направлено на получение доходов от обычных видов деятельности связанных с выполнением работ, оказанием услуг. К прямым расходам относятся: Амортизация основных средств, заработная плата основного производственного персонала со страховыми взносами, транспортные расходы по доставке продукции

покупателям, расходы на ремонт, расходы по аренде строительной техники, материальные расходы и прочие расходы, непосредственно связанные с производственным процессом.

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 08 (Управленческие расходы). Общехозяйственные расходы включают расходы на содержание аппарата управления предприятием и его структурными подразделениями и прочие общехозяйственные расходы. К общехозяйственным расходам организации относятся расходы для нужд управления не связанные непосредственно с производственным процессом.

2.2.8 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.

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

2.2.9 Расчеты по налогу на прибыль.

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

2.2.10 Бухгалтерская отчетность.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального закона «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. 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.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является первоначальной.

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

3.1. Основные средства

3.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	871	(582)	-	-	-	(122)	-	-	-	-	-		871	(704)
	За 2024 г.	1 963	(1 552)	-	(1 092)	1 092	(122)	-	-	-	-	-		871	(582)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	611	(334)	-	-	-	(116)	-	-	-	-	-		611	(450)
	За 2024 г.	611	(218)	-	-	-	(116)	-	-	-	-	-		611	(334)
Офисное оборудование	За 2025 г.	216	(216)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		216	(216)
	За 2024 г.	216	(216)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		216	(216)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	1 092	(1 092)	-	(1 092)	1 092	-	-	-	-	-	-		-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	44	(32)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-		44	(38)
	За 2024 г.	44	(26)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-		44	(32)

3.1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	167	289	1 362
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	162	277	393
Офисное оборудование	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	6	12	18
Здания	-	-	951

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

3.2.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	2 142	(1 499)	-	-	-	(214)	-	-	-	-	-		2 142	(1 499)
	За 2024 г.	2 142	(1 285)	-	-	-	(214)	-	-	-	-	-		2 142	(1 714)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	2 142	(1 499)	-	-	-	(214)	-	-	-	-	-		2 142	(1 499)
	За 2024 г.	2 142	(1 285)	-	-	-	(214)	-	-	-	-	-		2 142	(1 714)

3.2.2 Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	428	643	857
в том числе:			
Другие НМА	428	643	857
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.2.3. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 489	(538)	-	(1 489)	703	(165)	-	-	-	-	-
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 489	(538)	-	(1 489)	703	(165)	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы всего	За 2025 г.	12 848	(8 937)	-	-	-	(1 303)	-	-	-	12 848	(10 240)
	За 2024 г.	12 848	(7 633)	-	-	-	(1 304)	-	-	-	12 848	(8 937)
в том числе Карьер "Урочище"	За 2025 г.	12 848	(8 937)	-	-	-	(1 303)	-	-	-	12 848	(10 240)
	За 2024 г.	12 848	(7 633)	-	-	-	(1 304)	-	-	-	12 848	(8 937)

3.3. Запасы

3.3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	40	-	24 780	(24 820)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	33	-	28 203	(28 196)	-	-	X	X	40	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	173	(173)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	297	(297)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(24 607)	-	-	24 607	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(27 859)	-	-	27 859	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	24 607	-	-	-	(24 607)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	27 859	-	-	-	(27 859)	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	40	-	-	(40)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	32	-	48	(40)	-	-	-	-	40	-

3.4. Денежные средства и эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025 года	На 31.12.2024 года
Расчеты	12	6

3.5. Дебиторская задолженность

3.5.1. 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.	25 993	(3 394)	36 192	-	(21 742)	-	(3394)		40 442	(3 292)
	За 2024 г.	13 966	(3 394)	21 886	-	(9 858)	-	-		25 993	(3 394)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	497	-	426	-	(345)	-	-		578	-
	За 2024 г.	421	-	346	-	(270)	-	-		497	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	24 554	(3 394)	34 515	-	(21 160)	-	(3394)		37 908	(3 292)
	За 2024 г.	12 944	(3 394)	21 185	-	(9 575)	-	-		24 554	(3 394)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	675	-	-	-	-		675	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	45	-	-	-	-	-	45	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	557	-	237	-	-	-	-	-	794	-
	За 2024 г.	547	-	9	-	-	-	-	-	557	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	293	-	-	-	-	-	293	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	41	-	-	-	-	-	-	-	41	-
	За 2024 г.	41	-	-	-	-	-	-	-	41	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	345	-	-	-	(237)	-	-	-	108	-
	За 2024 г.	-	-	345	-	-	-	-	-	345	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	25 993	(3 394)	36 192	-	(21 742)	-	(3 394)	X	40 442	(3 292)
	За 2024 г.	13 966	(3 394)	21 886	-	(9 858)	-	-	X	25 993	(3 394)

3.5.2. 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	3 874	582	3 789	497	3 719	427
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	582	582	497	497	427	427
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 292	-	3 292	-	3 292	-

3.6. Капитал

Уставный капитал на отчетную дату составляет 25 тыс. руб.

Изменений в уставном капитале не производилось.

3.7. Кредиты и займы (векселя, облигации)

В составе заемных средств отражены долгосрочные обязательства.

Кредитор	Срок погашения	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Основной долг	Сальдо по %	Основной долг	Сальдо по %
Назарова Людмила Геннадьевна	2032 г.	0	0	2 795 004,37	0

3.8.Обязательства

3.8.1. Наличие и движение обязательств (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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 795	-	-	(2 795)	-	-	-
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 795	-	-	(2 795)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 717	52	5	(1 294)	-	-	1 479
	За 2024 г.	5 907	114	2	(3 306)	-	-	2 717
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	40	5	-	-	-	44
	За 2024 г.	42	(2)	2	(42)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	905	-	-	(905)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	209	-	-	(83)	-	-	125
	За 2024 г.	121	88	-	-	-	-	209
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 608	-	-	(339)	-	-	1 269
	За 2024 г.	2 903	-	-	(1 296)	-	-	1 608
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	872	-	-	(872)	-	-	-
	За 2024 г.	1 935	-	-	(1 063)	-	-	872
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	29	12	-	-	-	-	41
	За 2024 г.	-	29	-	-	-	-	29
Итого	За 2025 г.	2 717	52	5	(1 294)	-	X	1 479
	За 2024 г.	8 702	114	2	(6 101)	-	X	2 717

3.8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	44	-	42
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	44	-	42

4. Отчет о Финансовых результатах

4.1. Выручка

Показатель	2025 г.	2024 г.
Выручка от вида деятельности	45 754	49 847

4.2. Расходы организации

4.2.1 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Основные расходы (себестоимость)		
Материальные затраты	173	297
Затраты на оплату труда	1 742	1 608
Отчисления на социальные нужды	459	368
Амортизация	336	502
Прочие затраты	24 382	27 814
Итого по элементам	27 092	30 589
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	27 092	30 589

4.2.2. Управленческие расходы

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Амортизация	11	176

Оплата труда	1 737	1 608
Страховые взносы	433	344
Взносы в ФСС от НС и ЗП	26	24
Аренда офиса	24	61
Оплата больничного	5	0
Содержание служебного автотранспорта	177	314
Программное обеспечение	105	115
Имущественные налоги	0	14
Страхование	0	11
Прочие расходы	0	49
Уборка помещений	0	6
Юридические услуги	0	9
Итого	2 518	2 731

4.3. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов учтены:

Виды доходов	2025 г.	2024 г.
Проценты к получению	31	12

В составе прочих расходов учтены:

Виды расходов	2025 г.	2024 г.
Отчисления в оценочные резервы	102	0
Прочие расходы	137	332

4.4. Налог на прибыль

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль:

Показатель	2025 г.	2024 г.
Применяемая ставка	25%	20%
Прибыль до налогообложения	18 421	19 319
Текущий налог на прибыль	4 330	3 929

Организацией получена прибыль: 2024 г.- 15 390 тыс. руб, 2025 г. – 14 091 тыс. руб.

5. Сведения о бенефициарных владельцах

ФИО	Резидентство	ИНН
Назарова Людмила Геннадьевна	РФ	781419821409
Федорович Александр Валерьевич	РФ	780200285321

6. Условные обязательства

6.1. Условные обязательства

Данные об условных обязательствах не имеется

6.2. Условные активы

Данные об условных активах не имеется

7. 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.

8. 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 настоящее время Обществом разрабатывается и добывается песок на карьере «Урочище». Предполагается получать доход за счёт добычи и продажи мелкозернистого, среднезернистого и крупнозернистого намывного песка. Планируемая выручка рассчитывается исходя из средних цен по России за кубометр песка. Непрерывная деятельность песчаного карьера связана с постоянным спросом на песок, так как этот материал востребован в строительном бизнесе и хозяйственной части. Для успешной организации бизнеса продуманы

способы добычи, каналами сбыта, происходит постоянный поиск покупателей. Прибыль от деятельности песчаного карьера очевидна. Также возможна продажа строительным компаниям, стекольным заводам.

По нашему мнению, Бухгалтерская отчетность подготовлена с принципом допущения непрерывности деятельности, Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств в течение следующего года

Руководитель Гапоненко А.В.