Текстовая часть пояснений к

БУХГАЛИЕРСКОМУ БАЛАНСУ И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

За период, окончившийся 31 декабря 2025 года

1. Общие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Профинеруд».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «Профинеруд».

Юридический адрес: 601654, Владимирская область, г. Александров, ул. Свердлова, д. 3, помещение 15.

ООО «Профинеруд» зарегистрировано 13 сентября 2024 года с основным видом деятельности: 08.12 – Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина. Для осуществления своей деятельности Обществом в собственность был приобретен земельный участок сельскохозяйственного назначения, данный земельный участок был включен в реестр недр местного значения. На сегодняшний момент деятельность ООО «Профинеруд» приостановлена в связи с переводом земельного участка из категории земель сельскохозяйственного назначения в категорию земли промышленности, энергетики, транспорта, связи и иного специального назначения, для возможности последующего получения лицензии для геологического изучения, разведки и добычи полезных ископаемых на вышеуказанном земельном участке.

Высшим органов управления Обществом является общее собрание участников.

Уставный капитал ООО «Профинеруд» составляет 10 тыс. рублей.

Сведения об исполнительных органах

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор – Калинина Юлия Александровна. (Приказ № 1 от 13.09.2024года), обязанности по ведению бухгалтерского учета возложена на генерального директора (Приказ № 2 от 13.09.2024 года).

Совет директоров не избирается, решения принимаются на Общем собрании участников.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Аудит бухгалтерской отчетности общества

Общество в 2025 году не подлежит обязательному аудиту по финансовым критериям. Других оснований для обязательного аудита у организации нет.

Данные об учетной политике Общества

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета:

- Бухгалтерский учет ведет самостоятельная бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером.
- Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С 8.3 Бухгалтерия
- Первичные учетные документы составляются комбинированно на бумажных носителях и в электронном виде
- Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость менее 100 000 руб.
- Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
- Организация начисляет амортизацию линейным способом помесячно.
- Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи,

канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

- При отпуске запасов в производство и ином выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.
- Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Информация об аренде и признании ее в учете и отражении в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору аренды сроком на 11 месяцев без права выкупа.

2. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

2.1 Характеристика деятельности Общества за отчетный год

Выручки от обычных видов деятельности за: 2024 и 2025 года нет.

Расходы по обычным видам деятельности за:

- 2024 год – 2 тыс. рублей

- 2025 год – 7 тыс. рублей

Расшифровка представлена в таблице 10, приложения

Прочие доходы и расходы по видам:

Прочие доходы: в 2024 году и 2025 году – нет.

Прочие расходы:

- Проценты к уплате: за 2024 год – 29 тыс. руб.

за 2025 год – 150 тыс. руб.

- Расходы на услуги банков: за 2024 год – 63 тыс. руб.

за 2025 год – 18 тыс. руб.

- Прочие расходы: за 2024 год – 0 руб.

за 2025 год – 102 тыс. руб.

Итого: за 2024 год – 92 тыс. руб.

за 2025 год – 270 тыс. руб.

2.2 Анализ численности и заработной платы

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила 1 человек.

2.3 Информация об обособленных подразделениях и филиалах.

Обособленных подразделений и филиалов по состоянию на 31.12.2025 год не зарегистрировано.

3. Расшифровка отдельных показателей

3.1 Сведения о внеоборотных активах

Данные о внеоборотных активах по состоянию на 31.12.2024 года составили 11 685 тыс. рублей и на 31.12.2025 14 481 тыс. рублей. Расшифровка показателей представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу 4, в таблице 4.1 – 4.5

3.2 Сведения о долгосрочных обязательствах

На первоначальном этапе вновь созданной организации необходимы денежные средства на развитие деятельности. В соответствие с действующим законодательном Российской Федерации денежные средства на развитие деятельности ООО «Профинеруд» получены путем заключения с учредителями долгосрочных договоров займа. Долгосрочные обязательства, а именно долгосрочные займы составили по состоянию на: 2024 год – 13 155 тыс. руб.

2025 год – 18 873 тыс. руб.

Расшифровка представлена в таблице 8 приложения.

3.3 Сведения о краткосрочных обязательствах.

Краткосрочные обязательства по состоянию на:

31.12.2024 год составили 29 тыс. рублей;

31.12.2025 год составили 152 тыс. рублей.

Расшифровка представлена в таблице 8.1 приложения.

3.4 Сведения о дебиторской задолженности

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года составила 9 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2025 года составила 21 тыс. рублей. Расшифровка по статьям приведена в приложении 7, таблице 7.1.

Долгосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 нет, по состоянию на 31.12.25 года - нет.

4. Операции со связанными сторонами

Организаций и лиц, признаваемые связанными сторонами, с которым Общество в течение 2025 года осуществляло хозяйственные операции, нет. Участники владеют равным количеством долей в уставном капитале.

5. Сведения об основном управленческом персонале

К основному управленческому персоналу Общество относит: Генеральный директор.

6. Раскрытие информации о гос. помощи

В отчетном и предыдущем году организация государственных мер поддержки: грантов, льгот или субсидий не получала.

7. Анализ рисков

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных рисков, способных существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

7.1 Валютный риск

Это риск того, что стоимость активов и обязательств компании будет колебаться вследствие изменений курса валют. Валютный риск связан с активами, обязательствами, операциями и финансированием, выраженными в иностранной валюте.

Общество планирует реализовывать и приобретать товары, работы, услуги преимущественно на внутреннем рынке Российской Федерации (Валюта Российской Федерации).

7.2 Риск изменения процентных ставок

Это риск возникновения неблагоприятных последствий в связи с изменением кредиторами условий предоставления заемных средств.

Общество подвержено риску изменения процентной ставки по полученным кредитам и займам главным образом в связи с увеличением ключевой ставки ЦБ РФ. Руководство Общества оценивает влияние рисков изменения процентных ставок на финансово-хозяйственную деятельность Общества как несущественные.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний ключевой ставки, ставок кредитования, их влияние на операционные, финансовые и инвестиционные решения.

7.3 Риски ликвидности

Это риск того, что общество не сможет своевременно и в полном объеме выполнить свои финансовые обязательства.

На сегодняшний день организация имеет убытки и является не ликвидной, но на данном этапе развития предприятия Участники Общества в режиме реального времени оценивают длительность (1-2 года) подготовки полного пакета документов от геологического изучения до начала промышленной разработки карьера в течение которого Участники вкладывают средства без положительного денежного потока. Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи.

7.4 Налоговые риски

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2025г. положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

7.5 Правовые риски

В течение 2025 года Общество в судебных разбирательствах не участвовало.

7.6 Страновые риски

Общество осуществляет свою деятельность исключительно в Российской Федерации. Следовательно, на бизнес Общества преимущественное влияние оказывает экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и политическая системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований. Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные со специальной военной операцией. Все перечисленные обстоятельства оказывали и продолжают оказывать влияние на все организации, осуществляющие свою деятельность одновременно на территории разных юрисдикций. В отношении учета рисков, руководство организации осуществляет все возможные действия. Оценка последствий ситуации на дальнейшее развитие организации на момент составления бухгалтерской отчётности не может быть проведена с достаточной достоверностью.

7.7 Репутационные риски

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества репутационные риски несущественные в связи с тем, что организация создана год назад, и в полной мере не начала свою деятельность по производству нерудных материалов, следовательно, на рынок нерудных материалов еще не выходила.

8. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

9. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Руководству общества на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Организации либо поставить под сомнение допущение непрерывности деятельности Организации в обозримом будущем.

10. Сведения о чистых активах

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 года составили -361 тыс. рублей (убыток), по состоянию на 31.12.2024 года – 84 тыс. рублей (убыток).

11. Прогнозы развития

В 2026 году Общество планирует продолжать развивать свою деятельность до достижения результатов.

Генеральный директор _____ Калинина Ю.А.



4. Основные средства

4.1. 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.	11 685	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 685	-
	За 2024 г.	-	-	11 685	-	-	-	-	-	-	-	-	11 685	-
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	11 685	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 685	-
	За 2024 г.	-	-	11 685	-	-	-	-	-	-	-	-	11 685	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	11 685	11 685	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	11 685	11 685	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 685	-	-	(11 685)	-	-
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 685	-	-	(11 685)	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	2 796	-	-	-	2 796	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Горная выработка	За 2025 г.	-	-	2 500	-	-	-	2 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование ЛЭП	За 2025 г.	-	-	296	-	-	-	296	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9	-	23	-	11	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-
в том числе: Расходы будущих периодов	За 2025 г.	9	-	22	-	11	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
Авансы выданные	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие расходы	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	9	-	23	-	11	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	9	-	-	-	-	X	21	-
									X	9	-

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	13 155	5 718	-	-	-	-	18 873
	За 2024 г.	-	13 155	-	-	-	-	13 155
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	13 155	5 718	-	-	-	-	18 873
	За 2024 г.	-	13 155	-	-	-	-	13 155
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	29	152	-	-	-	-	181
	За 2024 г.	-	29	-	-	-	-	29
в том числе: Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	29	150	-	-	-	-	179
	За 2024 г.	-	29	-	-	-	-	29
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	13 184	5 870	-	-	-	X	19 054
	За 2024 г.	-	13 184	-	-	-	X	13 184

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	7	2
Итого по элементам	7	2
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7	2