

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету  
о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации
  - 1.1 Наименование **Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОНАЛЬНАЯ НЕРУДНАЯ КОМПАНИЯ"**
  - 1.2 Юридический адрес: **141006, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. МЫТИЩИ, Г МЫТИЩИ, УЛ КОМАРОВА, СТР. 14А/8**
  - 1.3 Дата государственной регистрации: **10.09.2014г**
  - 1.4 Основной вид экономической деятельности: **Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами (46.12)**
  - 1.5 Численность сотрудников **4 человека**
  - 1.6 Уставный капитал **11 тысяч рублей**
  - 1.7 Учредитель **Ярушко Павел Кимович с долей 100%**
  - 1.8 Бенефициарных владельцев нет
  - 1.9 Сведения о руководителе и главном бухгалтере:  
Генеральный директор **Ярушко Павел Кимович**  
Обязанности главного бухгалтера по ведению учета возложены на Генерального директора с 11.04.2015г.

**2. Основание составления отчетности**

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

**3. Информация об учетной политике экономического субъекта в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе, в отчете о финансовых результатах**

- 3.1 Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления

бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

В строке 1150 бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость основных средств 5 015 тыс.

Первоначальная стоимость основных средств

Автомобиль HYUNDAI	4 604 798,45
Автомобиль Mercedes-Benz Vito	4 513 065,01
Ноутбук	108 332,50
Смартфон	133 000,00
Снегоуборщик	109 158,33
Итого:	9 468 354,29

Начисленная амортизация

Автомобиль HYUNDAI	1 991 264,16
Автомобиль Mercedes-Benz Vito	2 256 532,50
Ноутбук	103 999,20
Смартфон	57 513,51
Снегоуборщик	43 663,20
Итого:	4 452 972,57

Автомобиль HYUNDAI принадлежит ООО «РНК» на основании договора лизинга.

3.2 По строке 1170 бухгалтерского баланса отражена сумма предоставленных займов в размере 15 329 тыс.

3.3 В строке 1210 бухгалтерского баланса отражены материальные запасы на сумму 45 178 тыс., в ней включено:

- Товары на сумму 45 176 тыс.
- Материалы на сумму 2 тыс.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

3.4 По строке 1240 бухгалтерского баланса отражены активы на сумму 31 530 тыс., она включает в себя:

- Дебиторскую задолженность покупателей 15 889 тыс.
- Дебиторскую задолженность поставщиков 1 723 тыс.
- Переплата по налогам 33 тыс.
- НДС по приобретенным ценностям 755 тыс.
- Депозит 12 990 тыс.
- Расходы будущих периодов 140 тыс.

3.5 В 2025 году Общество распределило прибыль прошлых периодов и выплатило учредителю дивиденды в размере 2 млн. рублей. Оставшаяся нераспределенная прибыль в сумме 24 978 тысяч рублей и

- уставный капитал в 11 тысяч рублей составляют строку 1300 бухгалтерского баланса, которая равна 24 989 тысяч рублей.
- 3.6 По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность на сумму 72 098 тыс., она включает в себя:
- Кредиторскую задолженность поставщикам 70 231 тыс.
  - Кредиторская задолженность покупателям 117 тыс.
  - НДС по авансам от покупателей -20 тыс.
  - Задолженность по налогам 1 042 тыс.
  - Сальдо лизинговых платежей 728 тыс.
- 3.7 Учет доходов и расходов ведется методом начисления. По строке 2110 отчета о финансовых результатах отражен доход по основному виду деятельности (ОКВЭД 46.12) в сумме 248 900 тыс.
- 3.8 Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99) Срока 2120 отчета о финансовых результатах в том числе состоит из коммерческих расходов в сумме 22 143 тыс.
- 3.9 По строке 2340 отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы в сумме 4428 тыс:  
от размещения денежных средств в депозит в течении периода в сумме 1641 тыс.  
курсовые разницы 382 тыс  
доход от списания просроченной кредиторской задолженности 2 405 тыс.
- 3.10 По строке 2350 отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы в сумме 889 тыс., включающие в себя:
- Расходы на услуги банка 63 тыс.
  - Расходы на материальную помощь сотрудникам и благотворительную помощь религиозным организациям 586 тыс.
  - доход от списания просроченной дебиторской задолженности 236 тыс
  - штрафы, пени, неустойки 4 тыс

Дата составления пояснений 03.03.2026 года.

Генеральный директор

Ярушко П.К.