

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БАРА" (ООО "БАРА")

ИНН 3459082589, КПП 345901001, ОГРН 1213400007963

Адрес: 400058, ВОЛГОГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД-ГЕРОЙ ВОЛГОГРАД, Г ВОЛГОГРАД,  
ТЕР. РАБОЧИЙ ПОСЕЛОК ВОДСТРОЙ, УЛ ИМ. КОСТЮЧЕНКО, ВЛД. 23, ПОМЕЩ. II

## 1. Общая информация об организации

ООО "БАРА" (далее – Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

## 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 08.12 Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина;

В отчетном периоде у Общества действует ЛИЦЕНЗИЯ на пользование недрами ВЛГ 030501 ТЭ, выданная Комитетом природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Волгоградской области 20.01.2025 г.

Вспомогательные виды деятельности:

08.11 - Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев

08.11.2 - Добыча и первичная обработка известняка и гипсового камня

08.12.1 - Разработка гравийных и песчаных карьеров

08.12.2 - Добыча глины и каолина

43.12.3 - Производство земляных работ

45.19.3 - Торговля розничная прочими автотранспортными средствами прочая

68.10.2 - Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

68.10.23 - Покупка и продажа земельных участков

68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

68.31.1 - Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе

71.12.3 - Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы

### 3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 4. Материальные внеоборотные активы

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 50 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

#### Ведомость амортизации ОС за 2025 г.

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода Остаточная стоимость	за период Начисление амортизации (износа)	На конец периода Остаточная стоимость
Кресло офисное Т898/3С11DL(черная ткань), 00- 000005	11 900,03	2 799,97	9 100,06
МФУ лазерный Kyocera Color M8130cidn цветная печать, 00- 000002	127 500,00	30 000,00	97 500,00
Кресло офисное МЕТТА "SAMURAI" Lux 2, экокожа, регулируемое сиденье, черное , 00-000006	29 750,03	6 999,97	22 750,06
Стол письменный угловой (венге), 00-000004	22 950,00	5 400,00	17 550,00
Моноблок Lenovo ideaCentre AIO 3 24ITL6 (FOG00124RU), 00-000001	25 500,00	6 000,00	19 500,00
Тумба для оргтехники (венге)722*446*676 мм, 2 двери, полка, 00-000003	12 750,00	3 000,00	9 750,00
<b>Итого</b>	<b>230 350,06</b>	<b>54 199,94</b>	<b>176 150,12</b>

### 6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

## 7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства и денежные эквиваленты на начало периода 1 006 087,72

Денежные средства и денежные эквиваленты на конец периода 49 153,79 в том числе:

- остаток на расчетном счете 44 153,79;

- остаток на бизнес карте 5 000,00.

## 8. Финансовые и другие оборотные активы.

### Анализ счета 60.02 за 2025 г.

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
Контрагенты			
60.02	Начальное сальдо	1 308 413,00	
Волгоградская геологоразведочная компания ООО	Начальное сальдо	1 300 000,00	
	51	300 000,00	
	60		1 600 000,00
	Оборот	300 000,00	1 600 000,00
	Конечное сальдо		
ЗЛОБОВ АНДРЕЙ АНДРЕЕВИЧ ИП	Начальное сальдо		
	51	150 000,00	
	60		150 000,00
	Оборот	150 000,00	150 000,00
	Конечное сальдо		
ЦНИИГЕОЛНЕРУД АО	Начальное сальдо	8 413,00	
	Оборот		
	Конечное сальдо	8 413,00	
Шерстнева Ирина Анатольевна ИП	Начальное сальдо		
	51	200 000,00	
	60		200 000,00
	Оборот	200 000,00	200 000,00
	Конечное сальдо		
	<b>Оборот</b>	<b>650 000,00</b>	<b>1 950 000,00</b>
	<b>Конечное сальдо</b>	<b>8 413,00</b>	

Дебиторская задолженность на начало периода 1 308 413,00

Дебиторская задолженность на конец периода 8 413,00 (переплата контрагенту)

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы;

— запасы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Деятельность Общества обязательному аудиту не подлежит.

## 9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Горбунов Игорь Николаевич, доля участия — 100 процентов.

Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было. Долей, принадлежащих самому Обществу, нет.

## 10. Состав расходов в отчетном периоде

Счет	Кор. Счет	Дебет
Статьи затрат		
26		
Амортизация	02	54 199,94
Прочие затраты:		
экспертизы, плата за лицензию	51	67 344,93
разработка проектов и изысканий	60	3 900 000,00
Регулярные платежи за пользование недрами	68	9 153,00
расходы услуг банка	51	7 936,00
госпошлина	51	7 500,00
	<b>ИТОГО</b>	<b>4 046 133,87</b>

Непокрытый убыток на начало периода 22 735 149,12

В отчетном периоде непокрытый убыток составил 4 046 133,87

Непокрытый убыток на конец периода 26 781 282,99

## 11. Долгосрочные заемные средства

### Анализ счета 67.03 за 2025 г.

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
Контрагенты			
67.03	Начальное сальдо		25 195 000,00
Горбунов Игорь Николаевич	Начальное сальдо		21 150 000,00
	51		1 610 000,00
	Оборот		1 610 000,00
	Конечное сальдо		22 760 000,00
РУХМАКОВ АЛЕКСАНДР ГЕННАДИЕВИЧ	Начальное сальдо		4 045 000,00
	Оборот		
	Конечное сальдо		4 045 000,00
	<b>Оборот</b>		<b>1 610 000,00</b>
	<b>Конечное сальдо</b>		<b>26 805 000,00</b>

Долгосрочные заемные средства на начало периода 25 195 000,00

В отчетном периоде Организации предоставлены долгосрочные заемные средства 4 045 000,00 от Учредителя.

Долгосрочные заемные средства на конец периода 26 805 000,00.

## 12. Краткосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на начало периода 75 000,00

**Кредиторская задолженность** средства на конец периода 200 000,00 (Оплата контрагенту аванса за разработку проекта на осуществление разработки месторождения Водстроевский).

### 13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Рухмаков Александр Геннадиевич (Решение учредителей об учреждении Общества с ограниченной ответственностью "БАРА" протокол № 1 общего собрания учредителей 03.08.2021 г., срок 5 лет)

В связи с отсутствием в штатном расписании Общества должности главного бухгалтера и бухгалтерской службы, обязанности по организации и ведению бухгалтерского учета, составлению всей необходимой отчетности и своевременному и полному представлению ее в государственные органы возложены на генерального директора Общества (приказ №1 –К от 12.08.2021 г.)

### 14. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

В 2026, в рамках ЛИЦЕНЗИИ на пользование недрами ВЛГ 030501 ТЭ, проводятся мероприятия по геологическому изучению участка недр «Водстроевский», расположенного в Городищенском районе Волгоградской области и начало разработки полезных ископаемых Сформировавшаяся сумма непокрытого убытка обусловлена преобладанием расходы над доходами, данное обстоятельство связано со спецификой деятельности, а именно длительности и затратности проектно-изыскательских работ, предшествующих видам работ по получению дохода при реализации полезных ископаемых.

### 15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «БАРА»



А.Г. Рухмаков