

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и
отчету о финансовых результатах за 2025 год.**

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Название ООО «Роп-Скала», юридический адрес – 185032, республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Революционная, д. 45.

Карьер по добыче блоков находится по адресу – Республика Карелия, Прионежский р-он месторождение "Ропручей-4", Лицензия ПТЗ №00473ТР от 20.04.1999

Дата регистрации – 23.07.2001 г.

Основной вид деятельности – добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев (08.11).

Уставный капитал составляет 20 тыс. рублей.

Учредителем общества является единственный участник – Черных А.Д.

Директор и главный бухгалтер общества – Черных А.Д.

Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составляется отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст.6 ФЗ 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Роп-Скала» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и госпомощь.

3. Инвентаризация.

В конце декабря 2025 года была проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности. По результатам инвентаризация проведено списание просроченной кредиторской и дебиторской задолженности, которая учтена в налоговом учете в прочих доходах.

4. Основных средства.

В организации основных средств нет.

В учетной политике прописано, что организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом.

Основание: пп.5, 13, 32, 35 ФСБУ 6/2020.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Собственных доходов организация не имеет.

Все расходы организация оплачивает за счет заемных средств, полученных от единственного учредителя.

В 2025 году статьи расходов: аренда земельного участка, зарплата директора, страховые взносы по единому тарифу и взносы на травматизм, вывоз мусора, страхование ОПО.

В суммовом выражении управленческие расходы выросли в текущем году почти в 1,5 раза. Особенно существенно (в 2,5 раза) выросла аренда земельного участка.

В налоговом учете в прочих доходах была учтена списанная кредиторская задолженность в связи с истечением искового периода в сумме 358 тыс. руб..

Ежегодно, до декабря 2042 года, в прочие расходы списываются учтенные в предыдущие годы, расходы будущих периодов по статье горно-капитальные и горно-подготовительные работы в сумме 1 055 тыс.руб..

Убыток в прошедшем году составил 1 946 тыс.рублей.

5. НДС.

В связи с отсутствием деятельности, организации представляет нулевые декларации по НДС.

В учетной политике прописано, что количество добытого полезного ископаемого определяется прямым (посредством применения измерительных средств и устройств) методом на основании данных геолого-маркшейдерского учета с учетом фактических потерь при добыче.

Оценка стоимости единицы добытого полезного ископаемого производится исходя из выручки, определяемой с учетом сложившихся в текущем налоговом периоде (а при их отсутствии - в предыдущем налоговом периоде) цен реализации добытого полезного ископаемого.

7.Информация о деятельности.

Производственная деятельность приостановлена с ноября 2022 года.

Организация ищет инвесторов для продолжения производственной деятельности.

В 2025 году было принято решение о консервации карьера с 2026 года на три года, в связи с чем был оформлен и защищен «Технический проект консервации карьера по добыче блоков природного камня на месторождении габбро-диабазы «Ропручей-4» в Прионежском муниципальном районе Республики Карелия».

6. Материально-производственные запасы и прочие расходы.

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.

Затраты на приобретение материалов отражаются на сч.10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцтовары, подарки сотрудникам.

Основание: пп.6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019.

Проценты по всем займам учитываются в составе прочих расходов.

Основание: п.7 ПБУ 15/2008.

Расходы по ведению деятельности ежемесячно списываются в полном объеме с кредита сч.26 «общехозяйственные расходы» в дебет сч.90.08 «управленческие расходы».

Дата составления текстовых пояснений: 16 марта 2026 года.

Директор Черных А.Д.

