

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
ООО «ЭВЕРЕСТ»
за 2025 год**

г. Полевской

Содержание

1	Общая информация.....	3
1.1	Общая информация об ООО «ЭВЕРЕСТ»	3
1.2	Основные виды деятельности	4
1.3	Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.....	4
1.4	Учетная политика	5
1.5	Изменения в Учетной политике, принятые в текущем году	5
1.6	События после отчетной даты.....	5
2	Пояснения к статьям бухгалтерского баланса	6
2.1	Нематериальные активы	6
2.2	Капитальные вложения	6
2.3	Основные средства (ОС).....	7
2.4	Учет аренды	8
2.5	Расчет налога на прибыль.....	9
2.6	Запасы.....	11
2.7	Займы и кредиты, полученные и расходы по займам и кредитам	11
2.8	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	11
2.9	Оценочные обязательства, условные обязательства.....	11
2.10	Обеспечения обязательств выданные.....	12
3	Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах.....	12
3.1	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	12
3.2	Прочие доходы и расходы	13
4	Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств.....	14
5	Специальные пояснения.....	15
5.1	Информация о связанных сторонах.....	15
5.2	Информация о существенных ошибках	17
5.3	Риски хозяйственной деятельности	18
5.4	Сведения о государственной помощи	19
5.5	Информация о прекращаемой деятельности.....	19

ООО «ЭВЕРЕСТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (в тысячах рублей)

1 Общая информация

1.1 Общая информация об ООО «ЭВЕРЕСТ»

ООО «ЭВЕРЕСТ» является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 623380, Свердловская область, г. Полевской, ул. Трубников, д.10, оф.218

Почтовый адрес: 623388, Свердловская область, г. Полевской, а/я 80

ИНН 6626013078 КПП 667901001 ОГРН 1026602952750

Уставный капитал: 692 000 рублей полностью оплачен.

Среднегодовая численность работников:

- за 2025 г. – 17 человек;

- за 2024 - 3 человека.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Валюта	руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1 доллар США (USD)	78,2267	101,6797	89,6883
1 евро (EUR)	92,0938	106,1028	99,1919
1 юань (CNY)	11,1592	13,4272	12,5762
100 казахстанских тенге (KZT)	15,4978	19,4860	19,7708

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2021 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется Главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет, формирование бухгалтерских регистров ведется с применением средств вычислительной техники и использованием программ «1С: Бухгалтерия» версия 8.3. и «1С: Зарплата и кадры» версия 8.3.

Каждый факт хозяйственной жизни Общества подлежит оформлению первичным учетным документом. Формы первичных учетных документов, регистры бухгалтерского учета, используемые в Обществе, соответствуют требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного приказом МинФина России от 16.04.2021 №62н.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывной деятельности).

1.2 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев ОКВЭД 08.11

Информация о действующих лицензиях:

- Лицензия на право пользования недрами № СВЕ 01318 ТЭ (добыча мрамора)
- Лицензия на право пользование недрами № СВЕ 03545 ВЭ (площадь участка недр для скважины)
- Лицензия АН 66-001004 Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами

Основные сертификаты:

Производитель	Регистрационный номер	Продукция	Дата выдачи	Дата окончания
<u>ЭВЕРЕСТ.ООО</u>	РОСС RU.33023.OC01.00021 РОСС RU Д- RU.PA01.B.49134/23	Мука известняковая	02.11.2024 06.12.2023	01.11.2027 07.12.2026
<u>ЭВЕРЕСТ.ООО</u>	РОСС RU. HE06.H15991	Крошка мраморная мелкофракционная	30.11.2023	29.11.2026
<u>ЭВЕРЕСТ.ООО</u>	РОСС RU.33023.OC01.00119	Порошок минеральный	20.12.2024	19.12.2027
<u>ЭВЕРЕСТ.ООО</u>	РОСС RU.AM05.H14417	Микрокальцит (мрамор молотый)	09.06.2022	08.06.2025

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Высшим органом Общества является единственный участник. В случае, когда участником Общества является одно лицо, оно принимает на себя функции общего собрания участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором Общества.

Единоличным Исполнительным органом Общества в 2025 году являлся Генеральный директор Собянин Александр Владимирович.

09.12.2025 года внесены изменения в ЕГРЮЛ - генеральным директором является Фомин Павел Вячеславович

Высшим органом управления в Обществе является Общее собрание участников.

В Обществе действует ревизионная комиссия.

Состав ревизионной комиссии в 2025 году не избран.

Аудитором Общества на 2025 год является ООО "АГЕНТСТВО "НАЛОГИ И ФИНАНСОВОЕ ПРАВО" - ОГРН 1026602952750.

1.4 Сведения о реорганизации

На основании решения единственного участника №13 от 01.07.2025г. к Обществу присоединено ООО «Эверест» ИНН 6626017393. Сведения об этом внесены в ЕГРЮЛ 25 декабря 2025 года. В результате реорганизации от ООО «Эверест» ИНН 6626017393 переданы следующие активы и обязательства (тыс.руб.):

- Основные средства (оценка по остаточной стоимости) - 148 986;
- Запасы - 34 726;
- Нематериальные активы по остаточной стоимости – 326;
- Незавершенное строительство объектов основных средств по балансовой стоимости -170 614 ;
- Иные незавершенные капитальные вложения по балансовой стоимости - 2 113;
- Расчеты с дебиторами -323 721;
- Денежные средства в кассе – 15;
- Денежные средства на расчётных счетах- 18;
- Кредиторская задолженность - 99 205;
- Кредиторская задолженность перед бюджетом - 41 66;
- Кредиторская задолженность перед внебюджетными фондами - 3 685;
- Оплаченный уставный капитал – 10.

За период с 01 января по 24 декабря 2025 года чистая прибыль по результатам деятельности составила - 192 660 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль прошлых периодов - 319 076 тыс.руб

Учетная политика и принципы формирования отчетности

1.4 Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина от 04.10.23 № 157н. N 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению» (в редакции последующих изменений и дополнений), другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

1.5 Изменения в Учетной политике, принятые в текущем году

В 2025 году изменения в учетную политику Общества внесены с 01 декабря, в связи с реорганизацией в форме присоединения.

1.6 События после отчетной даты

Учетная политика

Событиями после отчетной даты названы факты хозяйственной деятельности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 №56н, в Обществе.

Существенная информация

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности,

отсутствуют.

2 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

2.1 Нематериальные активы

Учетная политика

В составе нематериальных активов учитываются активы, единовременно отвечающие условиям, приведенным в ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической (первоначальной) стоимости. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету и учитываются на забалансовом счёте 013.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Существенная информация

Информация о нематериальных активах за отчетный период раскрыта в таблице 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Признаков обесценения не выявлено.

2.2 Капитальные вложения

Учетная политика

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом МинФина России от 17.09.2020 №204н (далее – ФСБУ 26/2020), затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете по мере их осуществления в сумме фактических затрат на приобретение, создание и последующее улучшение и (или) восстановление объектов основных средств при одновременном соблюдении следующих условий:

- понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течение периода более 12 месяцев,
- определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

В фактические затраты при признании капитальных вложений включается в том числе величина возникшего при осуществлении капитальных вложений оценочного обязательства, в частности по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации.

Активы, которые числятся на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» или 07 «Оборудование к установке», могут быть квалифицированы в качестве Инвестиционных

активов. Критериями отнесения объекта основных средств к инвестиционному активу являются:

- длительное время подготовки к предполагаемому использованию (более 24 месяцев);
- существенные расходы, требуемые для подготовки к предполагаемому использованию (более 50 млн.руб.).

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности производится анализ активов по состоянию на 31 декабря, числящихся на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» или 07 «Оборудование к установке» и при наличии активов, отвечающим вышеназванным критериям, они переводятся в категорию «инвестиционные активы».

В первоначальную стоимость инвестиционного актива кроме фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление включаются проценты по кредитам займам, непосредственно связанные с приобретением и (или) строительством инвестиционного актива, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору).

Расходы по арендной плате за земельные участки, на которых осуществляется строительство, подлежат включению в стоимость объектов строительства.

Существенная информация

Информация об объектах незавершенного строительства за отчетный период раскрыта в таблице 4.5. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Признаков обесценения незавершенных капитальных вложений в Обществе не выявлено.

2.3 Основные средства (ОС)

Учетная политика

В составе основных средств учитываются активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом МинФина России от 17.09.2020 №204н (далее – ФСБУ 6/2020).

Активы, характеризующиеся одновременно вышеуказанными признаками и стоимостью менее 100 000 рублей за единицу, в бухгалтерском учете учитываются на отдельном субсчете к счету «Материалы».

Объект основных средств при признании в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости, представляющей собой общую сумму связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до его признания.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом.

Начисление амортизации производится с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объектов основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания их с бухгалтерского учета.

Ежемесячная сумма амортизации объектов основных средств определяется как отношение разницы между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования, выраженного в месяцах.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств определяется Комиссией.

Переход на ФСБУ6/2020 осуществляется в соответствии с п.49 – производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации, которая рассчитывается в соответствии с требованиями ФСБУ6/2020, исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ6/2020. Разница между суммой накопленной амортизации до пересчета и суммой накопленной амортизации после пересчета относится на нераспределенную прибыль (убыток).

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при признании объектов в бухгалтерском учете Комиссией, утвержденной на предприятии, при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

В конце отчетного года Комиссия проверяет элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационную стоимость) объектов основных средств на соответствие условиям их использования. По результатам проверки Комиссия при необходимости принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (перспективно) – ранее начисленная амортизация не пересчитывается.

Кроме того, Комиссия при необходимости может пересмотреть срок полезного использования по объекту основных средств, по которому в результате проведенной реконструкции или модернизации имело место улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования данного объекта.

Существенная информация

Признаком обесценения активов не выявлено.

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств отражена по строке 1150 бухгалтерского баланса.

Оснований для пересмотра элементов амортизации не выявлено.

Предварительная оплата на приобретение основных средств, капитальных вложений на отчетные даты отсутствует.

2.4 Учет аренды

Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета аренды Общество руководствуется требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом МинФина России от 16.10.2018 №208н (далее – ФСБУ 25/2018).

В целях рационального ведения бухгалтерского учета аренды по ФСБУ 25/2018 Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

- 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.

Существенная информация

Общество использует на условиях аренды нежилые помещения для расположения персонала организации, также организация арендует земельные участки в производственных целях.

Ставка дисконтирования для расчета обязательства по аренде по договорам аренды, заключенным по состоянию на 01.01.2025 года применена согласно установленных ставок в полученных кредитных организациях и установлена в размере 10 %.

Срок аренды определён исходя из условий договоров, намерений арендатора относительно арендованного имущества и остаточного срока полезного использования имущества, амортизация начисляется линейным методом по всем объектам.

У Организации нет существенной информации указанной в ФСБУ 25 для раскрытия по аренде, где Общество выступает арендатором.

Ключевая информация в отношении основных средств раскрыта в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Размер процентов начисленные в 2025 г. по обязательствам по аренде составил - 82 тыс. рублей, в 2024 г. – 0 рублей.

Расходы на аренду по договорам аренды со сроком не более 12 месяцев, в отношении которых предмет аренды не признан в качестве права пользования активом отсутствуют.

2.5 Расчет налога на прибыль

Учет расходов по налогу на прибыль

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н (с изменениями и дополнениями).

Существенная информация

Ставка по налогу на прибыль 25 % в бухгалтерском балансе ОНА и ОНО отражается развернуто.

Изменение основных показателей приведены в таблице:

тыс.руб.

Показатель	2025	2024
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	53 651	89 961
Ставка по налогу на прибыль	25	20
Условный расход по налогу на прибыль	13 413	17 992
Постоянное налоговое обязательство/ (актив)	590	
Отложенные налоговые активы	1 497	
Отложенные налоговые обязательства	167	
Справочно: Отложенные налоговые обязательства (корректировка переоценки)		
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	12 673	17 992

ООО «ЭВЕРЕСТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(в тысячах рублей)

Налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2025 год составила (50 693) тыс. руб.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2023 год составила (89 961) тыс. руб.

Основными составляющими постоянных разниц за 2025 год являются штрафы, прочие внереализационные расходы не принимаемые в НУ.

тыс.руб.

Постоянные налоговые обязательства (ПНО)	2025	2024
Прочие внереализационные доходы и расходы (не принимаемые в НУ)	62	-
Штрафы, пени, неустойки (не принимаемые в НУ)	1	-
Итого:	63	-

Основными составляющими вычитаемых временных разниц за 2025 являются: внеоборотные активы (Дробильно-сортировочный комплекс), арендные обязательства, резервы по отпускам, прочие.

тыс.руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2025	2024	2025	2024
Остаток на начало:	-	-	-	-
Поступления ОНА:	66 900	-	16 725	-
Убыток текущего года (прошлых лет)	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-
Выбытие ОНА	-	-	-	-
Остаток на конец:	66 900	-	16 725	-

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц за 2025 являются: основные средства, проценты по обязательствам, прочие.

тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2025	2024	2025	2024
Остаток на начало:	-	-	-	-
Поступления ОНО:	98 056	-	24 514	-
Основные средства	95 092	-	23 773	-
Прочее	2 964	-	741	-
Выбытие ОНО:	-	-	-	-
Остаток на конец:	98 056	-	24 514	-

2.6 Запасы

Учетная политика

В соответствии ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н (далее – ФСБУ "Запасы") запасы - это активы, которые в организации потребляются или продаются в рамках обычного операционного цикла либо используются в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Общество не применяет счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Списание запасов в производство и на другие цели в соответствии с п. 36 ФСБУ "Запасы" производится по средней себестоимости единицы учета.

Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по фактической производственной себестоимости.

Существенная информация

Информация о наличии запасов за отчетный период раскрыта в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются. Обесценения ТМЦ в 2025 году не установлено.

Предварительная оплата на приобретение запасов отражена в составе дебиторской задолженности в 2025 г. и в 2024 г.

2.7 Займы и кредиты, полученные и расходы по займам и кредитам

Учетная политика

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, ежемесячно.

Существенная информация

Заемные средств нет.

Займы (кредиты) недополученные по сравнению с условиями договоров у Общества отсутствуют.

2.8 Дебиторская и кредиторская задолженность

Существенная информация

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности приведены в таблицах 7.1, 7.2 и 8.1-8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9 Оценочные обязательства, условные обязательства

Учетная политика

Общество признает оценочные обязательства, раскрывает условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н, и разработанным на его основе локальным актом Общества.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

а) в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работникам,

Сумма расходов на предстоящие отпуска определяется по следующей формуле:

$SUM (K \times ЗП) + СВ$, где

К – количество не использованных каждым сотрудником дней отпуска за период с начала работы на конец каждого квартала;

ЗП – среднедневной заработок сотрудника;

СВ – страховые взносы.

Величина страховых взносов определяется как произведение суммы расходов на предстоящие отпуска и ставок страховых взносов.

Существенная информация

Информация о видах оценочных обязательствах Обществом раскрыта в таблице 8.3. «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.10 Обеспечения обязательств выданные

В соответствии с договорами поручительства выданы поручительства в обеспечение обязательств должника нет.

Существенная информация

Информация о видах оценочных обязательств Обществом раскрыта в таблице 9 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На момент составления отчетности у Организации отсутствуют условные обязательства и условные активы.

3 Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

3.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами и расходами от обычных видов деятельности выручку и расходы, связанные с продажами:

- от продажи мраморной продукции

- от оказания услуг по договорам комиссии, агентских услуг;
- от прочих услуг.

Возникшие при временной приостановке работы по причинам экономического, технологического, технического или организационного характера (простой по внутренним и внешним причинам) расходы Общества (оплата времени простоя, коммунальных услуг, материальные расходы, аренда, другие затраты, связанные с обслуживанием производства и прочие) относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Доходы, не относящиеся к обычным видам деятельности, признаются прочими поступлениями и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи», субсчет «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы, кроме расходов на доставку, связанных с продажей, учитываемые в аналитическом учете на счете 44 «Расходы на продажу», по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» субсчет «Расходы на продажу».

При формировании расходов по обычным видам деятельности должна быть обеспечена их группировка по элементам.

Существенная информация

Состав доходов по обычным видам деятельности:

тыс.руб.

Выручка от продаж (за минусом) налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	За 2025 год	За 2024 год
От продаж по основной деятельности		
Продукции собственного производства, из них:	131 447	129 539

Выручка, полученная в результате выполнения договоров не денежными средствами за 2024 год и 2025 год отсутствует.

Организацией не заключались и не исполнялись договоры, предусматривающие оплату неденежными формами.

Затраты по элементам приведены в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В составе прочих затрат отражены затраты на перевозку продукции собственного производства: за 2025 г. в сумме 4 470 тыс. рублей, за 2024 г. в сумме 0 рублей.

3.2 Прочие доходы и расходы

Учетная политика

Согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной

деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5 % от прибыли до налогообложения.

Существенная информация

Информация по прочим доходам и расходам (строки 2340, 2350) Отчета о финансовых результатах за 2025 год приведена развернуто по видам прочих доходов и соответствующим им видам расходов в Приложении № 1.

ООО "ЭВЕРЕСТ"

Расшифровка прочих доходов и расходов

тыс.рублей

2025г. Прочие доходы	752	2024г. Прочие доходы	-
Прочие внереализационные доходы и расходы (не принимаемые в НУ)	679		
Реализация прочего имущества (материалов)	73		
2025г. Прочие расходы	-466	2024г. Прочие расходы	-368
Госпошлина	-63	Услуги нотариуса	-0,5
Налоги и сборы	-261	Налоги и сборы	-247
Прочие внереализационные доходы и расходы (не принимаемые в НУ)	-101	Прочие внереализационные доходы и расходы (не принимаемые в НУ)	-98
Расходы на услуги банков	-39	Расходы на услуги банков	-22
Штрафы, пени, неустойки (не принимаемые к налоговому учету)	-1	Штрафы, пени, неустойки (не принимаемые к налоговому учету)	-0,7

4 Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен в тыс. рублях.

- денежные эквиваленты. Денежные эквиваленты - это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся высоколиквидные беспроцентные банковские векселя на предъявителя, приобретенные с намерением использовать их для последующих расчетов, со сроком погашения до 3-х месяцев, а также открытые в кредитных организациях депозиты до востребования (деPOSITИТНЫЕ вклады);

- вклады в уставный (складочный) капитал некоммерческих Организаций, в т.ч. негосударственных пенсионных фондов, за исключением партнерств и учреждений.

- денежные выплаты, осуществленные Обществом в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде, отражаются в составе денежных потоков от финансовой деятельности.

Единицей учета финансовых вложений является каждое финансовое вложение.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В случае уменьшения номинальной стоимости акции или доли в уставном капитале Организаций, изменение стоимости финансовых вложений в бухгалтерском учете не происходит. Изменение номинальной стоимости акции или доли в уставном капитале отражается только как изменения в аналитическом учете.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Состав денежных средств раскрыт в бухгалтерском балансе, остатки денежных средств полностью совпадают с ОДДС.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

	31.12.2025 г.	31.12.2024	31.12.2023 г.
Средства в кассе	19		
Средства на расчетных счетах	2 505	44 323	10 043
Средства на валютных счетах			
Средства на специальных счетах в банках			
Денежные средства в пути			
Итого денежные средства	2 524	44 323	10 043

С целью соблюдения единых подходов по отражению показателей бухгалтерской отчетности в Отчете о движении денежных средств показаны свернуто следующие денежные потоки:

- НДС и иные косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из нее и др.

Разница по результатам сворачивания между суммами НДС и иных косвенных налогов в составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей поставщиков (подрядчиков) и сальдо платежей по расчетам с бюджетом по НДС на конец отчетного года, отражена в отчетности в платежах по текущей деятельности.

- денежные выплаты, осуществленные Обществом в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде, отражаются в составе денежных потоков от финансовой деятельности.

Существенные потоки с акционером раскрыто по строке ОДДС 4322.

Информация о возможности привлечь дополнительные денежные средства:

У Общества отсутствуют возможность привлечь дополнительные источники финансирования.

5 Специальные пояснения

5.1 Информация о связанных сторонах

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях.

Перечень связанных сторон:

ООО «ЭВЕРЕСТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(в тысячах рублей)

В№ п/п	Наименование связанной стороны	Должность/сфера деятельности/вид услуги	Вид
1	Фомин П.В.	Генеральный директор	Управленческий персонал
2	Баженовский камень, ООО	Деятельность по добыче мрамора	Прочие
3	Эверест, ООО	Деятельность по производству гранул и порошков из природного камня	Прочие
4	Коелгамрамор ООО	Деятельность по добыче мрамора	Прочие

К группе прочих лиц отнесены Организации, которые контролируются, тем же физическим лицом, которым контролируется организация и с которыми организация осуществляла взаимодействие в 2025 г.

Операции и расчеты со связанными сторонами за 2025,2024 год приведены в таблице:

тыс.руб. (без НДС)

Вид операции	Основной управленческий персонал	В том числе оплачено	Прочие	В том числе оплачено
За 2025 год				
Реализация продукции, товаров, услуг			114 456	120 240
Приобретение товаров, услуг			-	-
Оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде (по начислению), включая НДФЛ	3 667			
Начисленные на оплату труда обязательные платежи в соответствующие внебюджетные фонды за отчетный период	617			
За 2024 год				
Реализация продукции, товаров, услуг	-		129 539	129 909
Приобретение товаров, услуг	-		-	-
Оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде (по начислению), включая НДФЛ		-		
Начисленные на оплату труда обязательные платежи в соответствующие внебюджетные фонды за отчетный период		-		

Стоимостные показатели по не завершенным операциям на начало и конец отчетного периода приведены в таблице:

тыс.руб.

Показатели	Прочие
На 31.12.2024	
Дебиторская задолженность	5 735
Кредиторская задолженность	-
На 31.12.2025	
Дебиторская задолженность	-
Кредиторская задолженность	-

На дату присоединения 25.12.2025г. взаимная дебиторская и кредиторская задолженность исключена из данных бухгалтерской отчетности.

Информация о несущественных денежных потоках по расчетам со связанными сторонами за 2025 г. и за 2024 г. раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

Кроме того, лицами, осуществляющими контроль над Обществом, являющимися конечными бенефициарными владельцами, операции с которым в 2025 году осуществлялись.

Конечный бенефициарный владелец:

- Чеботарев Сергей Иванович ИНН 743000865220, гражданин РФ (доля прямого участия 100 %)

На основании решения единственного участника в 2025 году производилась выплата дивидендов на сумму 79 000 тыс.руб; в 2024 году – 35 000 тыс.руб.

Иных операций и денежных потоков со связанными сторонами не осуществлялось.

5.2 Информация о существенных ошибках

Учетная политика

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет свыше 50 миллионов рублей или более 5 процентов от показателя соответствующей статьи Бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) Отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Существенная информация

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)» в Обществе в 2024 году отсутствуют.

5.3 Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества связана с финансовыми рисками, которые зависят от изменения экономической ситуации и конъюнктуры финансовых рынков (рыночный, валютный, кредитный, риски, риск ликвидности). Наиболее существенными для деятельности Общества в последующих отчетных периодах являются рыночный и валютный риски.

Рыночный риск: Общее состояние экономики, связанное с распространением коронавирусной инфекции COVID-19, введенными странами Запада против РФ экономическими санкциями оказывает значительное влияние на спрос на рынке строительных материалов, где имеет место значительное колебание мировых цен. В связи с чем, текущие оценки деятельности не являются гарантией того, что с наступлением будущих событий, которые, по сути, являются неопределенными, и данные оценки деятельности и финансовой стабильности не претерпят изменений.

Валютный риск:

Продаваемая продукция реализуется на внутреннем рынке РФ. Закупка товаров, работ, услуг также производится по ценам в национальной валюте. В этой связи валютный риск не является для Общества значительным. Однако, изменение мировых цен и, может привести так же и к изменению цен на внутреннем рынке РФ.

Кредитные риски

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателями и заказчиками своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Общества прочей дебиторской задолженностью. Кредитный риск, связанный с этим активом, носит ограниченный характер по причине осуществления Обществом постоянных процедур контроля платежеспособности дебиторов. Общество осуществляет анализ задолженности по срокам погашения и последующий контроль просроченной задолженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности по выполнению финансовых обязательств, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, на сколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок.

Другие риски

В связи с ростом геополитической напряженности и введением санкций в отношении Российской Федерации, наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках, значительные изменения курса рубля по отношению к иностранным валютам. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне, в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность общества. В настоящее время руководство ООО продолжает производить анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности общества.

5.4 Сведения о государственной помощи

В 2025 г. и в 2024 г. государственная помощь Обществу не оказывалась.

5.5 Информация о прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности у Общества нет.

6.6 Допущение непрерывности деятельности

Общество планирует в следующих отчетных периодах наращивать реализацию готовой продукции соответственно, увеличивать выручку, оптимизировать расходы.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что Общество будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

6.7 Чрезвычайные факты хозяйственной жизни

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025, 2024 г. не выявлено.

Генеральный директор
18 марта 2026 г.

Фомин

Фомин П.В.

