

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.
Общество с ограниченной ответственностью
«СИМБУХОВОНЕРУД»

1. Основные виды экономической деятельности.

1.1. Общая информация об организации

Наименование	Характеристика
Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «СИМБУХОВОНЕРУД»
Сокращенное наименование организации	ООО «СИМБУХОВОНЕРУД»
Место нахождения:	143260, Московская обл., г.о. Можайский, РП Уваровка, ул. 2-Я Ленинградская, д. 23А, к. 7
Телефон	+7-919-030-22-46
Электронная почта	simbuhovonerud@mail.ru
Дата государственной регистрации	17.09.2014
ИНН/КПП	5028038437/502801001
Основной регистрационный номер	1235000073351
Численность работающих	2025 г – 1 человек, 2024 г – 1 человек
Генеральный директор	Князев Юрий Викторович
Президент	Ожева Светлана Игоревна

Общество не имеет обособленных подразделений, выведенных на отдельный баланс.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «СИМБУХОВОНЕРУД» является Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина, что соответствует коду 08.12 по общероссийскому классификатору видов экономической деятельности ОК 029-2014.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Деятельность Общества на протяжении всего периода 2025 года была направлена на получение доходов в последующих периодах. В течение 2025 года оформлялась разрешительная документация на добычу полезных ископаемых на месторождении «Симбухово-2», расположенном в 0,1 км северо-западнее д. Алексино Наро-Фоминского городского округа Московской области.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

2.11. Инвентаризация

Информация о проведении инвентаризации:

Объект учета	Реквизиты приказа	Дата проведения
Расчеты с Покупателями, Поставщиками, Персоналом, Бюджетом	№ 1/инв от 25.12.2025	26.12.25-31.12.25

3. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов - отсутствуют.

4. Основные средства

Наличие и движение основных средств - отсутствуют.

5. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений - отсутствуют.

6. Запасы

Наличие и движение запасов - отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			по условиям договора	поступило		списано		
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено		на расходы
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	93	1 371	-	(93)	-	1 371	
	За 2024 г.	19	75	-	-	-	94	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	93	1 368	-	(93)	-	1 368	
	За 2024 г.	19	75	-	-	-	94	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	3	-	-	-	3	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	93	1 371	-	(93)	-	1 371	
	За 2024 г.	19	75	-	-	-	94	

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

8. Обязательства

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	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	135	2 833	-	-	-	2 968
	За 2024 г.	10	125	-	-	-	135
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	135	2 833	-	-	-	2 968
	За 2024 г.	10	125	-	-	-	135
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	6	-	-	-	6
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	6	-	-	-	6
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	135	2 839	-	-	-	2 974
	За 2024 г.	10	125	-	-	-	135

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

9. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств и платежей полученные, обеспечения обязательств и платежей выданные отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Существенными в составе затрат являются расходы по оформлению разрешительной документации для работы по лицензии на пользование недрами в размере 1335 тыс руб.

11. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Выручка (доходы) от реализации отсутствует, так в 2025 году не получены в полном объеме разрешительная документация для добычи полезных ископаемых. Получение доходов запланировано на 2 квартал 2026 года.

Расходы за 2025 г. составили 1335 тыс руб.

Прибыли (убытки)

По строке 2300 «Убыток от деятельности до налогообложения» отчета о финансовых результатах за 2025 год составила 1 335 тыс. руб.

12. Капитал

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Участниками общества являются:

- Гришечкин Владимир Викторович (50%).
- Ожева Светлана Игоревна (50%)

В 2025 году изменения в уставный капитал не вносились.

13. Иная информация

13.1. События после отчетной даты

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98) события после отчетной даты отсутствуют.

13.2. Связанные стороны

№ п/п	Наименование (Ф.И.О.)	Основание аффилированности	Доля в уставном капитале	Источник информации
1.	Гришечкин В.В.	участник	50	Выписка из ЕГРЮЛ
2	Ожева С.И.	участник	50	Выписка из ЕГРЮЛ
3	ООО «НК ЛИДЕР»	по участникам		Выписка из ЕГРЮЛ
4	ООО «БУД-СЕРВИС ДАКТ»	по участникам		Выписка из ЕГРЮЛ
5	ООО «Евроактив Эстейт»	по участникам		Выписка из ЕГРЮЛ

6	ООО «ГЕОСФЕРА СТ»	по участникам		Выписка из ЕГРЮЛ
7	ООО «ДОЛГИНО-С1»	по участникам		Выписка из ЕГРЮЛ

Операции со связанными сторонами, тыс. руб.

Контрагенты	Сальдо на 31.12.24		Обороты за период		Сальдо на 31.12.25	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
ЕВРОАКТИВ ЭСТЕЙТ ООО						
договор займа № 02/25 от 12.09.2025				2 505		2 505
договор займа № 01/25 от 08.08.2025				3		3
Итого				2 507		2 507

Метод ценообразования по операциям между связанными сторонами предполагает отношения в основном на обычных рыночных условиях. Все взаиморасчеты между связанными сторонами производятся в форме безналичных платежей в сроки, установленные соответствующими договорами. Допускается проведение зачета встречных однородных обязательств.

13.3. Судебные разбирательства

Судебные разбирательства, которые могут существенно повлиять на деятельность Общества, отсутствуют.

13.4. Непрерывность деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

Генеральный директор
ООО "СИМБУХОВОНЕРУД"

"СИМБУХОВОНЕРУД"
Князев Ю.В.



«23» марта 2026 г.