Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	34 553	(11 964)	-	-	-	(1 617)	-	-	-	-	-	34 553	(13 581)
	За 2024 г.	26 442	(10 454)	8 111	-	-	(1 510)	-	-	-	-	-	34 553	(11 964)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	6 126	(2 257)	-	-	-	(310)	-	-	-	-	-	6 126	(2 567)
	За 2024 г.	6 126	(1 947)	-	-	-	(310)	-	-	-	-	-	6 126	(2 257)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	28 427	(9 707)	-	-	-	(1 308)	-	-	-	-	-	28 427	(11 014)
	За 2024 г.	20 316	(8 507)	8 111	-	-	(1 200)	-	-	-	-	-	28 427	(9 707)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	20 972	22 589	15 988
в том числе: Сооружения	3 559	3 868	4 178
Машины и оборудование (кроме офисного)	17 413	18 721	11 810
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 987	-	124	-	-	(8 111)	-	-
в том числе: Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 987	-	124	-	-	(8 111)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 780	-	81 465	(80 493)	-	-	X / X	3 752	-
	За 2024 г.	1 157	-	149 529	(147 907)	-	-	X / X	2 780	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	2 780	-	27 158	(7)	-	-	(26 179) / -	3 752	-
	За 2024 г.	1 012	-	51 104	(215)	-	-	(49 122) / -	2 780	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	38 031	(38 031)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	80 677	(80 677)	-	-	- / -	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	145	-	-	(145)	-	-	- / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	16 276	(42 455)	-	-	26 179 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 748	(66 870)	-	-	49 122 / -	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	45 548	(7 511)	12 769	-	(34 201)	-	(1)	-	24 115	(7 574)
	За 2024 г.	34 313	(8 255)	35 693	-	(23 715)	-	(743)	-	45 548	(7 511)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 008	-	57	-	(1 008)	-	-	-	57	-
	За 2024 г.	2 386	-	-	-	(1 378)	-	-	-	1 008	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	44 020	(7 511)	12 698	-	(32 727)	-	(1)	-	23 990	(7 520)
	За 2024 г.	31 834	(8 255)	35 253	-	(22 324)	-	(743)	-	44 020	(7 511)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	54	-	14	-	-	-	-	-	68	-
	За 2024 г.	54	-	-	-	-	-	-	-	54	(54)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	465	-	-	-	(465)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	39	-	426	-	-	-	-	-	465	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	45 548	(7 511)	12 769	-	(34 201)	-	(1)	X	24 115	(7 574)
	За 2024 г.	34 313	(8 255)	35 693	-	(23 715)	-	(743)	X	45 548	(7 511)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	22 334	14 814	32 470	24 959	16 940	8 686
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	22 334	14 814	32 470	24 959	16 940	8 686

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	35 333	10 669	-	(33 212)	(11)	-	12 779
	За 2024 г.	10 479	28 264	-	(3 410)	-	-	35 333
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30 462	9 208	-	(30 462)	-	-	9 208
	За 2024 г.	6 332	24 535	-	(405)	-	-	30 462
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 910	433	-	(2 726)	(11)	-	606
	За 2024 г.	1 331	2 624	-	(1 045)	-	-	2 910
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	14	20	-	(1)	-	-	33
	За 2024 г.	11	3	-	-	-	-	14
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	83	109	-	-	-	-	192
	За 2024 г.	2 016	-	-	(1 933)	-	-	83
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	26	-	-	-	-	-	26
	За 2024 г.	27	-	-	(1)	-	-	26
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	939	-	-	(23)	-	-	916
	За 2024 г.	762	176	-	-	-	-	939
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	899	899	-	-	-	-	1 798
	За 2024 г.	-	899	-	-	-	-	899
Итого	За 2025 г.	35 333	10 669	-	(33 212)	(11)	X	12 779
	За 2024 г.	10 479	28 264	-	(3 410)	-	X	35 333

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Дивиденды, начисленные получателю дохода - иностранной организации	1 798	899	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 166	3 373	8 539	-	-
	За 2024 г.	4 486	3 558	2 879	-	5 166
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	За 2025 г.	5 166	3 373	2 571	-	5 967
	За 2024 г.	4 486	3 558	2 879	-	5 166

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: Андаин ООО	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	26 179	49 122
Затраты на оплату труда	18 948	19 424
Отчисления на социальные нужды	4 310	3 982
Амортизация	1 617	1 510
Прочие затраты	4 043	4 897
Итого по элементам	55 097	78 935
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	55 097	78 935

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Хамая Грэвел»
за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации
Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Хамая Грэвел».
Краткое наименование: ООО «Хамая Грэвел»
Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью, совместная частная и иностранная собственность.
Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».
Государственная регистрация:
Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ от 31.03.2004г., серия 65 №000169117, выдано Межрайонной ИФНС России №1 по Сахалинской области.
ОГРН 1046500615105
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 31.03.2004г., серия 65 №000169434, выдано Межрайонной ИФНС России №1 по Сахалинской области.
ИНН 6501148190, КПП 650101001
Участниками Общества являются:
- АО «Сахалиннеруд» (Россия), доля в уставном капитале – 55,056%
- Компания «Кабусики Кайся Хамая Кэнсэцу» (Япония), доля в уставном капитале – 44,944%
Уставный капитал Общества составляет 17 847 260 рублей. Уставный капитал внесен участниками в полном размере.
ООО «Хамая Грэвел» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа:
693013, г.Южно-Сахалинск, ул. Ветеранская, 16, корпус 11, помещение 9
Почтовый адрес: 693013, г.Южно-Сахалинск, ул. Ветеранская, 16, корпус 11, помещение 9

1.2. Виды деятельности
Основные виды деятельности ООО «Хамая Грэвел» в 2025 году:
- производство нерудных строительных материалов (строительного щебня)
- оказание услуг по аренде машин и механизмов.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества
Согласно Уставу высшим органом управления является общее собрание Участников Общества.
Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, утверждаемый общим собранием Участников.
Для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерской отчетности Общество привлекает профессионального аудитора. Аудитором Общества за 2025г. является ООО «Сахалинская Аудиторская Компания», которая не связана имущественными интересами с обществом, генеральным директором и Участниками Общества. Юридический адрес ООО «Сахалинская Аудиторская Компания»: 693000, г.Южно-Сахалинск, ул. Амурская, 62, офис 304.

1.4. Информация о владельцах-бенефициарах
У ООО «Хамая Грэвел» отсутствуют бенефициарные владельцы – физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно владеют обществом либо имеют возможность контролировать действия общества.

1.5. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

1.6. Информация о численности персонала Общества
Среднесписочная численность работников Общества в 2025 году составила 15 человек.

2. Сведения об учетной политике и её изменениях

2.1. Порядок признания выручки организации: Метод начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя их принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. Расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду деятельности учитываются в составе общехозяйственных (управленческих) расходов.

2.3. Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости, включающей сумму фактических затрат на приобретение, заготовление, доставку, а также таможенные платежи, информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением конкретных материальных ценностей.
При отпуске МПЗ в производство и ином их выбытии применяется способ их оценки по средней себестоимости.
2.4. С целью оптимизации учета основных средств, руководствуясь принципами существенности и рациональности в бухгалтерском учете, с 01.01.2022г. установлен лимит стоимости за единицу объекта, соответствующего критериям основных средств, не превышающим 100 000 рублей за единицу.
Амортизация основных средств в организации начисляется линейным способом.
В качестве отдельных инвентарных объектов выделяются части комплексного объекта, стоимость которых составляет существенную часть первоначальной стоимости объекта – более 5%. В любом случае, в качестве отдельных инвентарных объектов, не выделяются части, стоимость которых составляет не более 100 000 рублей.
Малоценные объекты основных средств, стоимостью до 100 000 рублей, учитываются в составе МПЗ и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
Ежегодная переоценка основных средств не производится.
2.5. Учет готовой продукции ведется по учетным ценам и использованием счета 40 «Выпуск продукции».

3. Резервы по сомнительным долгам и оценочные обязательства.

3.1. Согласно п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовый результат организации.
Остаток резерва по сомнительным долгам на 01.01.2025г. составлял 7 511 221,82 (Семь миллионов пятьсот одиннадцать тысяч двести двадцать один рубль 82 копейки.
В течение отчетного года была списана задолженность контрагентов за счет средств резерва по сомнительным долгам, как безнадежная и с истекшим сроком исковой давности, на общую сумму 1 027,80 (Одна тысяча двадцать семь рублей 80 копеек), в том числе:

ООО «СПЕЦСНАБ-ДВ»	1 027,80	с/ф №157 от 31.10.2022г.

По мнению руководства предприятия, по состоянию на 31.12.2025г., есть дебиторская задолженность, которую можно признать сомнительной, задолженность по которой отсутствуют акты сверок по состоянию на конец отчетного периода, а также задолженность, по которой ожидается решение о взыскании в судебном порядке.
Принято решение на 31.12.2025г. создать резерв по сомнительным долгам в сумме 7 573 670,98 (Семь миллионов пятьсот семьдесят три тысячи шестьсот семьдесят рублей 98 копеек) рублей, в том числе:

Наименование дебитора	Сумма задолженности, руб.	Документ-основание
ООО «Анива Бетон»	119 397,69	с/ф № 40 от 31.05.2016г.
	706 677,22	с/ф № 75 от 29.07.2016г.
	1 048 463,04	с/ф № 88 от 31.08.2016г.
	1 074 472,60	с/ф № 103 от 30.09.2016г.
	853 517,60	с/ф № 125 от 31.10.2016г.
	279 665,90	с/ф № 62 от 31.07.2017г.
	53 777,12	Решение АС, дело №А59-1283/2020 от 27.07.2020г.
ООО «Дальстройпрогресс»	306 552,88	с/ф № 49 от 30.06.2017г.
	1 428 758,16	с/ф № 67 от 31.07.2017г.
	159 012,00	с/ф № 111 от 01.04.2020г.
	278 697,76	с/ф № 288 от 31.10.2019г.
	873 808,80	с/ф № 327 от 31.12.2019г.
ООО «ПМК»	381 170,37	с/ф № 139 от 30.11.2021г.
ООО «КАПИТАЛ»	9 699,84	с/ф №32 от 31.08.2023г.

3.2. Информация о величине и наличии оценочного обязательства, отраженного в бухгалтерском балансе на отчетную дату отчетного периода и на конец предыдущего года представлена в таблице 8.3 Пояснений.

Общество формирует оценочное обязательство в виде резерва по оплате отпусков с предполагаемым сроком исполнения не превышающем 12 месяцев.

В 2025 году организация применяла нормы ПБУ 8/2010 о создании в бухгалтерском учете и отражении в отчетности оценочных резервов Общества.
Организацией была принята методика формирования резерва (предельная сумма отчислений в резерв) на оплату отпусков в бухгалтерском и налоговом учете по каждому работнику, что позволяет правильно создавать и списывать суммы резерва, а также иметь оперативную информацию о том, какая сумма обязательств существует у организации перед каждым работником.
Обязательства предприятия по оплате отпусков на 31.12.2025г. составили 5 967 241,86 рублей. Увеличение по сравнению с 2024 годом составило 801 400,60 рублей (15,5%) и связано, в основном, в связи с увеличением (индексацией) окладов по предприятию на 15%.

С 01.01.2026г. Обществом принято решение о внесении изменений в учетную политику организации и отказе от создания оценочного обязательства на оплату отпусков, в связи с этим сумма ранее созданного резерва в сумме 5 967 242 рублей была восстановлена и учтена в составе прочих доходов.

4. Информация, представленная в бухгалтерском балансе

4.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств по первоначальной стоимости и сумма начисленной амортизации приведены в таблице 4.1. Пояснений.

В 2025 году в Обществе отсутствовало изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.

В Обществе отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается.

По состоянию на 31.12.2025г. были пересмотрены параметры амортизации отдельных объектов основных средств, изменения представлены в таблице 4.1 Пояснений

Таблица 4.1. Пересмотр элементов амортизации на 31.12.2025г.

Наименование объекта ОС	Срок полезного использования, мес.		Ликвидационная стоимость, руб.	
	до изменения	после изменения	до изменения	после изменения
Погрузчик KAWASAKI KLD95ZV (ИНВ №45)	217	253	260 000	153 000
Экскаватор HITACHI-ZX200 (ИНВ №36)	293	329	190 000	119 000
Дробилка щековая СМД 110 (ИНВ №47)	231	231	150 000	127 500

По состоянию на 31.12.2025г. основные фонды (машины и оборудование) ООО «Хамая Грэвел» изношены на 60,7%.

4.2. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 6.1. Пояснений.

Информация о составе запасов Общества раскрыта в таблице 4.2.1.

Таблица 4.2.1. Состав запасов Общества тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Запасы, в том числе:	1210	3 752	2 780	1 157
Материалы (запчасти к дробильному оборудованию)		*3 752*	*2 780*	*1 012*
Товары		-	-	*145*

4.3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 7.1. Пояснений.

По состоянию на 31.12.2025г. ООО «Хамая Грэвел» имеет дебиторскую задолженность покупателей в размере 23 990,1 тыс.руб.

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице 4.3.1.

Таблица 4.3.1. Основные дебиторы Общества тыс. руб.

п/п	Наименование дебитора	ИНН дебитора	Сумма задолженности
1	ООО «Анива Бетон»	6501249279	4 082,2

2	ООО «БетонСтрой»	6501249279	3 235,0
3	ООО «Дальстройпрогресс»	6501249279	3 046,8
4	ООО «ДВБЕТОН»	6501249279	2 167,8
5	ООО «ДВСТРОЙ»	6501249279	4 310,1,0
6	ООО « Омега-1»	6501249279	2 774,0
7	ООО «ЮВА»	6501249279	2 402,6

Дебиторская задолженность покупателей в сумме 7 129,0 тыс. руб. включена в резерв по сомнительным долгам.

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сведения о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества представлены в таблице
4.4.1.

Таблица 4.4.1. Денежные средства и денежные эквиваленты тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	*9 946*	*22 041*	*5 627*
Остатки денежных средств на расчетных счетах		*9 946*	*22 041*	*5 627*
Остатки денежных средств в кассе		-	-	-

Движение денежных средств по счету 50 «Касса организации» за 2025 год отсутствует, остаток денежных средств в кассе на 31.12.2025 - 63,76 руб.

4.5. Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы» приведена в таблице 4.5.1.

Таблица 4.5.1. Прочие оборотные активы тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	37	37	31
Затраты на приобретение права на использование программных продуктов		*37*	*37*	*31*

4.5. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 8.1. Пояснений.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице 4.5.1

Таблица 4.5.1. Крупнейшие кредиторы Общества тыс. руб.

п/п	Наименование кредитора	ИНН	Сумма задолженности
1.	АО «Сахалиннеруд»	6501019187	9 208

4.6. По состоянию на 31.12.2025г. ООО «Хамая Грэвел» не имеет задолженности перед бюджетом и просроченной задолженности по заработной плате перед сотрудниками предприятия. В течение 2025 года заработная плата выплачивалась своевременно.

5. Информация, представленная в Отчете о движении денежных средств и Отчете о финансовых результатах

5.1. Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств Общество обобщает данные о денежных средствах, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (денежные эквиваленты).

Общество учитывает денежные потоки не поименованные в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011 в потоках от текущих операций.

Денежные потоки Общество отражает в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Свернуто в составе денежных потоков отражаются:
- прочие взаимно обусловленные платежи и поступления.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются Обществом без учета НДС.

5.2. Отчет о финансовых результатах

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах.

В таблице 5.2.1 представлена расшифровка выручки Общества по видам деятельности.

Таблица 5.2.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг тыс. руб.

Наименование показателя	Выручка	
	за 2025 год	за 2024 год
Выручка от продажи товаров, работ, услуг, в том числе:	41 167	84 613
Выручка от продажи продукции	*38 031*	*80 677*
Выручка от оказания услуг (аренда техники)	*3 136*	*3 936*

5.3. Проценты к получению и уплате

Проценты к уплате отражены по строке 2320 Отчета о финансовых результатах.

Расшифровка процентов к получению приведена в таблице 5.3.1.

Таблица 5.3.1. Расшифровка процентов к получению тыс. руб.

Наименование показателя	Доходы	
	за 2025 год	за 2024 год
Проценты к получению, в том числе:	3 593	-
Проценты за пользование чужими денежными средствами (нарушение сроков оплаты по договору)	*3 556*	-
Проценты по депозитам и вкладам	37	-

5.4. Прочие доходы и расходы.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы.

В таблице 5.4.1. представлена расшифровка прочих доходов Общества.

Таблица 5.4.1. Расшифровка прочих доходов Общества. тыс.руб.

Наименование показателя	Прочие доходы	
	за 2025 год	за 2024 год
Прочие доходы, в том числе:	5 978	727
Доходы от списанной кредиторской задолженности	*11*	-
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	*5 967*	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	727

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы.

В таблице 5.4.2. представлена расшифровка прочих расходов Общества.

Таблица 5.4.2. Расшифровка прочих расходов Общества тыс.руб.

Наименование показателя	Прочие доходы	
	за 2025 год	за 2024 год
Прочие расходы, в том числе	157	190
Расходы на услуги банков	*83*	*79*
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	*63*	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	*93*
Прочие внереализационные расходы	*11*	*18*

6. Сведения о связанных сторонах

6.1. АО «Сахалиннеруд» и ООО «Хамая Грэвел» являются взаимозависимыми лицами.
АО «Сахалиннеруд» является участником ООО «Хамая Грэвел» - 55,056%.
6.1.1. АО «Сахалиннеруд» является основным поставщиком материалов и оказанных услуг, его доля в общем объеме поставок в 2025г. составила 95,5%, а также единственным поставщиком сырья (камень бутовый) для производства продукции – щебня.
Кроме того, АО «Сахалиннеруд» оказывает различные услуги для осуществления производственной деятельности ООО «Хамая Грэвел», в том числе:

Вид операции	Объем операций за 2025г., руб.	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025г.

	(в т.ч. НДС 20%)	(в т.ч. НДС 20%)
Аренда офиса	402 508,80	102 600,00
Использование автодороги к карьеру	131 857,52	38 797,75
Использование здания АБК	323 064,00	82 350,00
Использование земельных участков территории карьера (для размещения дробильного оборудования)	997 826,40	254 347,20
Услуги автомобильной весовой	143 935,67	42 347,08
Услуги лаборатории	641 721,60	163 576,80
Поставка камня бутового (сырье для производства щебня)	29 882 566,08	7 608 229,53
Услуги по перевозке камня (в карьере)	1 279 397,11	368 991,84
Электроэнергия для производственных целей	1 629 283,35	543 046,24
Прочие материалы, услуги (спецодежда, возмещение транспортных ж/д услуг и т.д)	10 953,60	3 435,60
ИТОГО	35 591 628,33	9 207 722,04

Задолженность на 31 декабря 2025г. в сумме 9 207 722,04 рублей, образовалась за сырьё, материалы, услуги, полученные в 4 квартале 2025 г.

6.1.2. В свою очередь, ООО «Хамая Грэвел» в адрес АО «Сахалиннеруд» оказаны услуги, в том числе:

Вид операции	Объем операций за 2025г., руб.	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025г.
Аренда экскаватора	3 763 200,00	0,00

Сумма выручки от операций с АО «Сахалиннеруд» за 2025 год составила 7,6% от общего объема выручки.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

6.1.3. Должностные лица управленческого персонала ООО «Хамая Грэвел» являются работниками АО «Сахалиннеруд». Генеральный директор, главный бухгалтер, экономист состоят в штате АО «Сахалиннеруд», как работающие по основному месту работы, в ООО «Хамая Грэвел» - по совместительству.

Сумма выплат управленческому персоналу за 2025 год составила – 4 407 250,53 рублей

7. Финансовая деятельность

Основным видом деятельности организации является производство щебня, а также организация оказывает услуги машин и механизмов.

7.1. Структура продаж Общества представлена в таблице:

Период	Выручка от продажи готовой продукции		Выручка от оказания услуг		ИТОГО
	Сумма, тыс.руб.	%	Сумма, тыс.руб.	%	Сумма, тыс.руб.
2023	97 461	96,4	3 686	3,6	101 147
2024	80 677	95,3	3 936	4,7	84 613
2025	38 031	92,4	3 136	7,6	41 167

Выручка от продажи готовой продукции Общества за 2025 год составила 41 167 тыс.руб. (без учета НДС), что на 51,3% ниже уровня 2024 года, и на 59,3% ниже - 2023 года.

Основную долю (более 90%) в составе выручки занимает реализация щебня, менее 10% - доходы от аренды экскаватора (арендатор – АО «Сахалиннеруд»).

Наряду с увеличением отпускных цен по сравнению с 2024 г. выручка от реализации инертных материалов за 2025 год составила 38 031 тыс.руб. (без учета НДС), снижение по сравнению с уровнем 2024 г. более чем в 2 раза. Если ранее снижение уровня выручки от реализации готовой продукции являлось следствием колебания спроса на ту или иную продукцию, то в данном случае причиной явилось замедление темпов строительства.

Так произошло, потому что в 2024 году заканчивались нацпроекты прошлой шестилетки, отчего и финансирование шло более интенсивно - компании старались больше вложить и закончить проекты. Так, в 2024 году благодаря завершившемуся нацпроекту «Безопасные качественные дороги было отремонтировано более 19 км региональных и местных автодорог в Анивском, Холмском, Томаринском районах, Корсакове и областном центре. В 2025 году некоторые проекты еще не запустились, где-то идет проектирование, поэтому фиксируется снижение строительных объемов. В предыдущие годы проходило опережающее финансирование, отчего большую часть на региональном уровне реализовали, и регион был в ожидании принятия паспортов нацпроектов и определенности по дальнейшим действиям. Такая ситуация наблюдалась в целом по стране.

С начала 2025 года в Сахалинской области реализуется новый нацпроект «Инфраструктура для жизни». Запланированы работы в Холмском, Невельском, Углегорском и Поронайском районах, а также в областном центре.

На 2025 год в областном центре планировалось начало 3 крупнейших объектов:

- строительство 2-го этапа автомобильной дороги, которая соединит федеральные трассы Южно-Сахалинск – Холмск и Южно-Сахалинск – Оха, а именно соединение автомобильных дорог Южно-Сахалинск – Елочки и Южно-Сахалинск – Ключи (западный объезд Южно-Сахалинска), протяженность объекта — 8,21 км. Строительство данного объекта было приостановлено из-за банкротства генерального подрядчика – ООО «РСК»;

- строительство улицы Горького (продление до микрорайона «Зима» и далее до Охотской трассы) – на 2025 год запланированы подготовительные работы, укрепление земляного полотна, ливневая канализации, строительство подпорной стенки. Обустройство дорожной одежды запланировано на 2026 год;

- расширение проспекта Мира до 4-х полос от м-на «Бубль Гум» до выезда из города (до пересечения трасс Южно-Сахалинск-Охотск и Южно-Сахалинск-Корсаков);

- строительство кольцевом развязки на пересечении улиц Куропатко и проспекта Мира (выезд с аэропорта);

- расширение автомобильной дороги Южно-Сахалинск – Корсаков до 4-х полос.

Подряды на строительство последних 3 крупных объектов дорожной инфраструктуры получило ООО «Су-4». У предприятия имеются собственности несколько карьеров, но на значительном удалении от объектов. В целях экономии на транспортных издержках компания заключило контракт на поставку скального грунта с ближайшим по расположению карьером «Лиственничный» (АО «Сахалиннеруд»), щебень производился самостоятельно на собственных дробилках. Первые 2 объекта подрядчик сдал досрочно в 2025 году.

В перспективе находится участок протяжённостью 20 км (от выезда из Южно-Сахалинска до с. Сокол) в рамках развития автодороги федерального значения А-393 Южно-Сахалинск – Оха. Данный участок планируется расширить с двух до четырёх полос.

8. Информация о распределении прибыли организации

8.1. Общим годовым собранием участников (Протокол №27 от 17.04.2025г.) было решено распределить между участниками 2 000 000,00 рублей чистой прибыли, полученной за 2024 год.

8.2. В 2025 году задолженность перед Компанией «Кабусики Кайся Хамая Кэнсэцу», по невыплаченным дивидендам за 2024 год, составила 898 880 рублей, за 2023-2024гг - 1 797

760 рублей. Причина невыплаты – отказ банков в открытии валютного счета в японских йенах.

Информация о просроченной задолженности по выплате дивидендов иностранному участнику представлена в таблице 8.2 Пояснений.

8.3.Убыток за 2025 год составил 4 516 325,95 рублей.

9. 8.Информация о событиях после отчётной даты

Существенных событий после отчетной даты по фактам хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

10. Непрерывность деятельности организации

Руководство оценивает способность организации и предполагает продолжать непрерывно свою деятельность. Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев). Принцип непрерывности деятельности предполагает, что активы и обязательства отражаются исходя из того, что организация сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

24 февраля 2026г.

Генеральный директор Л.М.Гриненко

Главный бухгалтер Н.И.Шмакова