

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Компания «Чукшинский карьер»
за 2025 год
СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|---|----------|
| 1. Общие сведения об организации | 2 |
| 2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности | 3 |
| 2.1. Основы составления отчетности | 3 |
| 2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета..... | 4 |
| 2.2.1. Учет нематериальных активов..... | 4 |
| 2.2.2. Учет основных средств..... | 4 |
| 2.2.3. Учет материально-производственных запасов..... | 5 |
| 2.2.4. Учет дебиторской задолженности | 6 |
| 2.2.5. Учет расходов будущих периодов..... | 6 |
| 2.2.6. Учет оценочных обязательств..... | 6 |
| Общество отражает в отчетности резерв на предстоящую оплату отпусков..... | 6 |
| 2.2.7. Доходы и расходы..... | 6 |
| 2.2.8. Учет расходов по займам и кредитам | 7 |
| 3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»..... | 7 |
| 3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»..... | 7 |
| 3.2. Расшифровка статьи 1210 «Запасы» | 7 |
| 3.4. Расшифровка статьи 1240 «Финансовые вложения»..... | 8 |
| 3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» | 8 |
| 3.6. Расшифровка статьи 1310 «Уставный капитал» | 9 |
| 3.7. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства» | 10 |
| 3.8. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» | 10 |
| 3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности..... | 10 |
| 4.0. Прочие доходы и расходы..... | 11 |
| 4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»..... | 11 |
| 4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» | 11 |
| 4.3. Информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» отсутствует..... | 11 |
| 4.4. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» | 11 |
| 4.5 Раскрытие информации о непрерывности деятельности в соответствии с ПБУ 1/2008..... | 12 |
| 4.6 Раскрытие информации о бенефициарных владельцах в соответствии с ПБУ 11/2008. | 12 |
| 4.7 События после отчетной даты | 12 |
| 4.9. Условные факты хозяйственной деятельности | 12 |

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Компания «Чукшинский карьер»
- 1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «КЧК»
- 1.3. Место нахождения Общества: 424005 Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, Сернурский тракт, д. 20а, помещение 2
- 1.4. Общество внесено в ЕГРЮЛ инспекцией ФНС № 1215 по г. Йошкар-Ола за основным государственным регистрационным номером 1071215001637
- 1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 12№ 000894197
- 1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год – 32 человека. Численность работающих на 31.12.2025 г – 40 человек.
- 1.7. В составе участников Общества с ограниченной ответственностью «Компания «Чукшинский карьер» в 2025 г. изменений не было : единственным учредителем Общества с ограниченной ответственностью «Компания «Чукшинский карьер» является Шишикин Андрей Викторович Директор Общества - Рубцов Денис Анатольевич.

Состав участников и их доля в уставном капитале

| № п/п | Наименование собственника | Доля в уставном капитале, % |
|-------|---------------------------|-----------------------------|
| 1 | Шишикин Андрей Викторович | 100 |

- 1.8. Уставный капитал оплачен в размере 10тыс.руб., что составляет 100 %.
- 1.9. Единоличным исполнительным органом является директор Общества с ограниченной ответственностью «Компания «Чукшинский карьер» Рубцов Денис Анатольевич.
- 1.10. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

Виды деятельности Общества :

| № п/п | Наименование вида деятельности | Доля в общем объеме деятельности (%) |
|-------|----------------------------------|--------------------------------------|
| 1 | Добыча камня, производство щебня | 93,5 |
| 2 | Добыча песка | 6,48 |
| 3 | Прочее | 0,02 |

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 08.11.

Сведения о лицензиях организации:

ООО «Компания «Чукшинский карьер» имеет следующие лицензии на осуществление определенных видов деятельности:

- 1) ЙШК №50034 ТЭ, зарегистрирована 14.05.2007г. на срок до 01.06.2027 на право пользования недрами Чукшинского-1 месторождения с целью добычи известняка для производства щебня и муки в Моркинском районе РМЭ,
- 2) ЙШК №50049 ТЭ, зарегистрирована 04.02.2008г. сроком до 01.01.2032г. на право пользования недрами Морянского участка недр с целью поисков, разведки и добычи строительных песков Моркинском районе РМЭ

3) ЙШК №50059 ТЭ, зарегистрирована 20.05.2008г. сроком до 01.06.2030г. на право пользования недрами Ировского участка недр с целью поисков, разведки и добычи известняков в Моркинском районе РМЭ

4) ЙШК №50437 ВЭ, зарегистрирована 22.09.2016г. сроком до 22.09.2041г. добычу подземных вод для хозяйственно питьевого водоснабжения и технологического обеспечения водой промышленного объекта у д. Чукша в Моркинском районе РМЭ

5) ПМ-42-000328 от 03.03.2009г., бессрочная, на производство маркшейдерских работ.

6) ЙШК 02465 ТЭ, зарегистрирована 20.12.2013г. на срок до 20.13.2033 до на разведку и добычу известняков в качестве цементного сырья на месторождении Чукшинское-1 у д. Чукша в Моркинском районе РМЭ

7) ЙШК 02466 ТЭ зарегистрирована 20.12.2013г. на срок до 20.13.2033 на разведку и добычу глин в качестве цементного сырья на Северчукшинском месторождении у д.Чукша в Моркинском районе РМЭ

Общество имеет обособленное подразделение – Чукшинский карьер, которое находится в Республике Марий Эл, в Моркинском районе, д. Чукша 1200м от д. 1 по ул. Гагарина, КПП 120832001

1.12. Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации приведена в таблице.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2025 году

| Объект учета | Примечания |
|---------------------------------------|---|
| Основные средства | Инвентаризация 31.12.2025г. Расхождений не выявлено |
| Материально-производственные запасы | Инвентаризация 31.12.2025г. Расхождений не выявлено |
| Денежные средства, денежные документы | Инвентаризация 31.12.2025г. Расхождений не выявлено |
| Расчеты с банками по расчетным счетам | Инвентаризация 31.12.2025г. Расхождений не выявлено |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Инвентаризация 31.12.2025г. Расхождений не выявлено |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | Инвентаризация 31.12.2025г. Расхождений не выявлено |
| Расчеты с бюджетом | Инвентаризация 31.12.2025г. Расхождений не выявлено |
| Расчеты с работниками общества | Инвентаризация 31.12.2025г. Расхождений не выявлено |
| Расчеты с подотчетными лицами | Инвентаризация 31.12.2025г. Расхождений не выявлено |

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- ФЕДЕРАЛЬНЫЙ СТАНДАРТ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА ФСБУ 4/2023 "БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ" приказ Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 N 157н

- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет более 5% от показателей валюты баланса.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы, отраженные в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г., составляют 13336 тыс. руб. (по первоначальной стоимости).

В течение 2025 года по нематериальным активам начислено амортизации на сумму 667 тыс. руб. с отнесением в состав расходов по обычным видам деятельности. Накопленная сумма амортизации по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 8002 тыс. руб.

2.2.2. Учет основных средств

К объектам основных средств относится 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)

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Начисление амортизации по объекту ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

| Группы основных средств | Сроки полезного использования |
|--|--|
| Здания | Десятая группа (свыше 30 лет) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) |

| | |
|--|--|
| Машины и оборудование (кроме офисного) | Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно) |
| Офисное оборудование | Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) |
| Транспортные средства | Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) |
| Транспортные средства | Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно) |
| Другие виды основных средств | Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно) |
| Другие виды основных средств | Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) |
| Другие виды основных средств | Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) |
| Другие виды основных средств | Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно) |
| Другие виды основных средств | Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно) |

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации соответствующих объектов и по иным аналогичным основаниям независимо от размера остаточной стоимости ОС (п. 2 ст. 257 НК РФ).

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

Общество применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета в соответствии с (п. 4 ФСБУ 26/2020):

1) формирует первоначальную стоимость основных средств (ОС) в особом порядке:

- включать в капитальные вложения, формирующие первоначальную стоимость ОС, включая сумму НДС, подлежащую уплате продавцу (подрядчику). Другие затраты, в том числе на приведение ОС в состояние и местоположение, необходимые для использования, такие организации могут учитывать в расходах текущего периода;
- не учитывать скидки, льготы, премии и иные поощрения. Эти суммы можно включать в прочие доходы, а не корректировать на них фактические затраты при включении в капитальные вложения;
- не определять приведенную (дисконтированную) стоимость кредиторской задолженности, если продавец (подрядчик) предоставляет длительную отсрочку (рассрочку) оплаты. То есть если проценты за отсрочку (рассрочку) оплаты в договоре не указаны, их можно не выделять из договорной стоимости ОС. В капитальные вложения в таком случае включают договорную стоимость, как если бы отсрочки (рассрочки) оплаты не было.

2) при приобретении ОС по договорам с исполнением обязательств неденежными средствами (например, по договору мены) величину затрат, оплаченную неденежными средствами, определять (п. 4 ФСБУ 26/2020):

- по балансовой стоимости передаваемых активов;
- по фактическим затратам на выполнение работ, оказание услуг.

Справедливую стоимость передаваемого имущества (имущественных прав, работ, услуг) или приобретаемых объектов ОС можно не определять.

3) не проверять объекты ОС и капитальные вложения на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020). Балансовая стоимость ОС в этом случае представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

4) Срок службы ОС, приобретенных бывших в употреблении, учитывать срок использования у предыдущих собственников ОС.

Все выбранные способы учета из перечисленных выше закреплены в учетной политике (п. 7 1/2008 «Учетная политика организации»).

2.2.3. Учет материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение.

Способы оценки запасов при их списании, отпуске в производство и отгрузке покупателю (до признания выручки) следующие (п. 36 ФСБУ 5/2019) :

по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

В момент передачи спецодежды в эксплуатацию ее стоимость одновременно списывается на счета учета затрат на производство (пп. "б" п. 3, пп. "б" п. 41, пп. "б" п. 43 ФСБУ 5/2019).

Стоимость инструментов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном размере при их передаче в эксплуатацию.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Учет запасов, приобретенным для управленческих нужд (абз. 3 п.2 ФСБУ 5/2019) ведется обычным способом (оприходовать на счет 10, а затем по мере расходования относить на счет 26 «Общехозяйственные расходы»).

2.2.4. Учет дебиторской задолженности

Общество не создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н).

Авансы (предварительной оплате, задатках), уплаченные в связи с приобретением (созданием) запасов (пп. « ж » п. 45 ФСБУ 5/2019, п. 20 ПБУ 4/ 99).

Отражаются в учете в обычном порядке и включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса

2.2.5. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

2.2.6. Учет оценочных обязательств

Общество отражает в отчетности резерв на предстоящую оплату отпусков.

2.2.7. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- добыча камня, песка и глины
- геологоразведочные работы
- оптовая торговля
- производство щебня

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.2.8. Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом:

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», в иных случаях срок полезного использования может быть пересмотрен в большую сторону на основании технического паспорта, спецификации, распоряжения руководителя.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Информация об основных средствах (тыс.руб.)

| Наименование | 02 счет на 31 декабря 2025г. |
|-------------------|---------------------------------|
| Основные средства | 7941 |

| Объекты основных средств | 2025г. |
|--|--------|
| Здания | 406 |
| Сооружения | 969 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 6996 |
| Офисное оборудование | |
| Транспортные средства | 1548 |
| Другие виды основных средств | |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | |
| Земельные участки | |
| Вложения во внеоборотные активы (сч 08) | |
| Итого | 9919 |

3.2. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней стоимости.

Стоимость инструментов, спецодежды, инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном размере при передаче в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности организуется надлежащий контроль по материально-ответственным лицами.

Общество не создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей в связи с отсутствием морально устаревших или потерявших свое первоначальное качество МПЗ, а также МПЗ, текущая рыночная стоимость которых снизилась.

Информация о запасах (тыс.руб.)

| Наименование | на 31 декабря 2025г. | на 31 декабря 2024 г. |
|------------------|-------------------------|--------------------------|
| Запасы всего: | 8106 | 11472 |
| В т.ч. материалы | 1603 | 1302 |

3.3. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Основными причинами дебиторской задолженности являются текущая краткосрочная задолженность заказчиков. Кроме того, краткосрочная задолженность образовывается за счет авансов на приобретение услуг и материалов и т.д.

Обществом не создаются резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями, в связи с тем, что существует вероятность погашения задолженности.

Информация о задолженности обществу (тыс.руб.)

| Дебиторы | на 31 декабря 2025г. | на 31 декабря 2024 г. |
|----------|-------------------------|--------------------------|
| 62.01 | 5265 | 3075 |
| 60.02 | 43 | 95 |
| 97.21 | | |
| 76.09 | | |
| 68/90 | | |
| 68.07 | | |
| 68.08 | | |
| 68.11 | | |
| 68.12 | | |
| 70 | 1 | |
| 71 | | 6 |
| Итого | 5309 | 3176 |

Расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2025 – 7тыс.руб.

3.4. Расшифровка статьи 1240 «Финансовые вложения»

Финансовых вложений Общество не имеет.

3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах, в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Информация о денежных средствах общества (тыс.руб.)

| Денежные средства по видам | 2025г. | 2024 г. |
|----------------------------|--------|---------|
| Денежные средства | 66 | 129 |

У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам

3.6. Расшифровка статьи 1310 «Уставный капитал»

На 31 декабря 2025 года уставный капитал ООО «Компания «Чукшинский карьер» составляет 10тыс.рублей. Оплачен полностью.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 4523тыс. рублей.

Расчет оценки стоимости чистых активов общества (тыс.руб.)

| Наименование показателя | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|---|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Нематериальные активы | 1110 | 5335 | 6001 |
| Результаты исследований и разработок | 1120 | | |
| Нематериальные поисковые активы | 1130 | | |
| Материальные поисковые активы | 1140 | | |
| Основные средства | 1150 | 1978 | 2663 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | | |
| Финансовые вложения долгосрочные | 1170 | | |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | | |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | | |
| Запасы | 1210 | 8106 | 11472 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | | |
| Дебиторская задолженность* | 1230 | 5316 | 3184 |
| Финансовые вложения краткосрочные | 1240 | | |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 66 | 129 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | | |
| ИТОГО активы | - | 20800 | 23449 |
| Заемные средства долгосрочные | 1410 | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | | |
| Оценочные обязательства долгосрочные | 1430 | | |
| Прочие обязательства долгосрочные | 1450 | | |
| Заемные средства краткосрочные | 1510 | 11547 | 15122 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 3948 | 3804 |
| Оценочные обязательства краткосрочные | 1540 | | |
| Прочие обязательства краткосрочные | 1550 | | |
| ИТОГО пассивы | - | 15495 | 18926 |

| | | | |
|--------------------------|---|------|------|
| Стоимость чистых активов | - | 5305 | 4523 |
|--------------------------|---|------|------|

3.7. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

На 31.12.2025 задолженность перед ООО «Специализированный Застройщик «ЖК Ракета» по договору займа от 07.06.2023 составляет 11547тыс.руб.

3.8. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о задолженности общества (тыс.руб.)

| Кредиторы | на 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 60.01 | 1254 | 1890 |
| 62.02 | 1555 | 158 |
| 68.01 | - | 112 |
| 68.02 | 29 | 626 |
| 68.07 | 4 | 4 |
| 68.03 | - | 1 |
| 68.09 | 5 | |
| 68.12 | 521 | 339 |
| 68.90 | 260 | - |
| 69 | 318 | 399 |
| 76.09 | 11547 | 15122 |
| 76.02 | | |
| 76.41 | 1 | |
| Итого | 15495 | 18926 |

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имеет просроченные обязательства по налогам и сборам в размере 260 тыс.руб.

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности (тыс.руб.)

| № п/п | Наименование деятельности | 2025 год | |
|-------|-----------------------------|--------------|---------------|
| | | выручка | себестоимость |
| 1 | Добыча камня, песка и глины | 53303 | 44017 |
| 2 | Оптовая торговля | 9 | 9 |
| | Итого | 53312 | 44026 |

Управленческие расходы – 6164тыс.руб.
Коммерческие расходы – 105тыс.руб.

Прибыль от коммерческой деятельности -3017 тыс.руб.
Прочие доходы – 26тыс.руб.,
Прочие расходы - 1739тыс.руб.,
Налог по УСН за 2025год 521тыс.руб.
Финансовый результат отчетного года – прибыль в сумме 783тыс. руб.

4.0. Прочие доходы и расходы

В течение 2025 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы (прочие):

| Вид дохода (расхода) | Сумма дохода, тыс. руб. | Сумма расхода, тыс. руб. |
|---|-------------------------|--------------------------|
| Списание задолженности | 19 | |
| Возмещение расходов | | |
| Проценты по депозиту, НСО | | |
| Реализация имущества | | |
| Страховое возмещение по охране труда | 7 | |
| Прочие доходы | | |
| Налог на имущество | | |
| Госпошлина | | 280 |
| Регулярные платежи за пользование недрами | | 19 |
| Прочие расходы | | 1241 |
| Прочие расходы (не учитываемые) | | 119 |
| Аренда земли | | |
| Услуги банка | | 80 |

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы", а также коммерческие расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу" по итогам отчетного периода полностью признаются в себестоимости реализованных ТМЦ (списываются на счет продаж и между объектами калькулирования не распределяются)

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Взаимоотношения со связанными сторонами осуществляются на договорной основе. При расчётах со связанными сторонами применялись договорные цены, такие же, как и при расчётах со сторонними обществами.

Резерв по сомнительным долгам связанных сторон на конец отчётного периода не создавался.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Основным видом хозяйственной деятельности общества является добыча камня, песка и глины, производство щебня известнякового, оптовая торговля. В отчетном периоде общество осуществляло и другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных сегментов. В связи с этим информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

4.3. Информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» отсутствует.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность Общества всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по

охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

4.5 Раскрытие информации о непрерывности деятельности в соответствии с ПБУ 1/2008.

В течение отчетного периода и до даты формирования отчетности в организации имеются факторы, оказывающие и (или) способные оказать влияние на возможность продолжать деятельность, исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

4.6 Раскрытие информации о бенефициарных владельцах в соответствии с ПБУ 11/2008.

| № п/п | Наименование бенефициарного владельца |
|-------|---------------------------------------|
| 1 | Шишкин Андрей Викторович |

*Бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

4.7 События после отчетной даты

У Общества отсутствуют существенные события после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год .

4.9. Условные факты хозяйственной деятельности

Последствие условного факта хозяйственной деятельности, подлежащее отражению в бухгалтерской отчетности, признается существенным, в случае если составляют более 5% от валюты баланса на конец отчетного периода.

На дату составления отчетности за 2025год Общество не имеет не завершенные судебные и претензионные дела

В связи с изменением законодательства по НДС (Федеральным законом от 12.07.2024 №176-ФЗ были внесены поправки в ст. 346.11 НК РФ, а т. ж. Федеральным законом №425-ФЗ от 28.11.25 введены новые ограничения по лимиту доходов для использования освобождения от НДС (60млн.в 2025 году лимит уменьшается до 20млн.руб. в 2026году ...)).

Общество превысило лимит доходов 20млн. в 2025году , освобождаемый от применения НДС в 2026году.

С 2026года ООО «Компания «Чукшинский карьер» переходит на уплату НДС 5%

Директор _____ Рубцов Д.А.
печать

Дата 06.03.2026г