

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Ульяновские известняки» за 2025 год.

## 1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	ООО «Ульяновские известняки»
Юридический и почтовый адрес	350062, Россия, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Совхозная д. 18 офис 63
Дата государственной регистрации	08.01.2003г
Основной государственный регистрационный номер юридического лица	1159102072348
Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию	МИФНС №16 по г. Краснодару
ИНН/КПП	9109012642/231101001
Генеральный директор	Стадник Григорий Владимирович
Главный бухгалтер	Огап Людмила Николаевна

Бухгалтерская отчетность ООО «Ульяновские известняки» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения учета.

Уставный капитал Общества составляет 2 981 960,35 (два миллиона девятьсот восемьдесят одна тысяча девятьсот шестьдесят) рублей 35 коп. Его учредителем является Третьяков Андрей Георгиевич, владеющий 100% доли в уставном капитале. Уставный капитал оплачен полностью.

## 2. Краткая характеристика деятельности общества.

Предметом деятельности Общества является Добыча и первичная обработка известняки и гипсового камня (ОКВЭД2 08.11.2). Открыты расчетные счета в рублях РФ в:

-Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО).

Общество применяет общим режим налогообложения.

## 3. Основные положения учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2025 год, раскрывающая способы ведения бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом директора № 20.1 от 17.03.2015г

Основные положения:

3.1 Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

3.2 При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный метод.

3.3 Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Последующая оценка основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Переоценка ОС не производится.

При установлении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства от 01.01.2002 №1. При установлении сроков полезного использования в отношении объектов основных средств, бывших в употреблении, используется срок, установленный в соответствии с Классификацией за минусом срока фактического использования у предыдущих собственников. Если срок фактического использования объекта основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый в соответствии с Классификацией, Организация самостоятельно определяет срок полезного использования этого основного средства с учетом требований техники безопасности и других факторов.

3.4 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется к договорам аренды с 2022 года. При получении имущества в аренду организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

-срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрены переход права собственности на предмет аренды к арендатору и возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

-на предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом.

Организацией арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды.

Организация применяет упрощенный порядок признания и оценки прав пользования активов и обязательств по аренде (ППА без дисконтирования). Стоимость ППА амортизируется в течении срока его использования. В соответствии с ФСБУ 25/2018 срок полезного использования ППА совпадает с сроком аренды, если договором не предусмотрен переход права собственности. Амортизация исчисляется со второго месяца аренды, то есть с месяца, следующего за месяцем принятия к учёту ППА.

При передаче имущества в аренду объекты классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течении срока действия договора аренды.

3.5 Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя и срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете 05 "Амортизация НМА".

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

В качестве финансовых вложений Организация признает вложения, единица которых имеет отличительные признаки, такие как: серия и номер ценной бумаги; реквизиты организации, в уставный капитал которой Обществом произведены вложения; реквизиты договора займа, депозитного вклада; приобретенные права требования дебиторской задолженности; и т.п.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по средней первоначальной стоимости. При этом вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.6 Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия признаются доходами от обычных видов деятельности.

3.7 Дата получения дохода в отчетном году в целях налогообложения прибыли (осуществления расхода) определяется по методу начисления.

3.8 Управленческие расходы, учитываемые по дебету 26 «Общехозяйственные расходы» по окончании отчетного периода, не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

3.9 Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат по производству, подразделениям. Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости. Прямыми затратами для каждого вида предпринимательской деятельности считать расходы, которые можно отнести только к одному виду деятельности, а именно:

- амортизация основных средств;
- материалы;
- заработная плата и налоги;
- услуги сторонних организаций и т.д.

3.10 Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенных способов учета. Дебиторская задолженность отражается в учете в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

3.11 Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

– при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

– при сроке погашения, превышающем 12 месяцев в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность производится последним днем отчетного года.

3.12 Налоговая база по НДС определяется "по отгрузке". Сумма НДС по авансам и предоплате, выданным и полученным отражается в балансе по строке 1230 в составе «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» и строке 1520 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

3.13 Ежемесячные авансовые платежи рассчитываются исходя из 1/3 фактически уплаченного квартального авансового платежа за предыдущий квартал.

3.14 Организация раскрывает в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде. Существенной признается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период. Установленный показатель существенности при оценке показателей бухгалтерской отчетности подлежащих отдельному представлению составляет 5 % от валюты баланса.

3.15 Установленный показатель существенности при неправильном отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности составляет 5% от валюты баланса.

3.16 ООО «Ульяновские известняки» в 2025 году в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета не применяет ПБУ 18/02. Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются.

#### 4. Анализ финансово-хозяйственной деятельности.

4.1 По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец года	
		Первоначальная стоим-ть	Накопленная амортизация		Выбыло		Накопленная амортизация	Первоначальная стоим-ть	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоим-ть	Накопленная амортизация			
Здания	2025	17 188	(14 678)				(387)	17 188	(15 065)
	2024	17 188	(11 010)				(3 668)	17 188	(14 678)
	2023	17 188	(7 342)				(3 668)	17 188	(11 010)
Сооружения	2025	23 285	(7 189)				(2 318)	23 285	(9 507)
	2024	15 843	(4 484)	7 442			(2 705)	23 285	(7 189)
	2023	15 843	(3 108)				(1 376)	15 843	(4 484)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025	69 273	(18 659)	25 932			(6 942)	95 205	(25 601)
	2024	64 828	(29 482)	21 312	16 867	15 552	(4 729)	69 273	(18 659)
	2023	39 593	(26 751)	25 235			(2 731)	64 828	(29 482)
Офисное оборудование	2025	100	(95)				21	100	(74)
	2024	100	(89)				(5)	100	(95)

не	2023	100	(84)				(5)	100	(89)
Транспортные средства	2025	6 240	(4 137)	3 528	1 958		824	7 810	(3 313)
	2024	8 070	(6 828)	1 667	3 497	3 263	(572)	6 240	(4 137)
	2023	8 070	(6 122)				(705)	8 070	(6 828)
Другие виды основных средств	2025	1 299	(832)	231			(173)	1 530	(1 005)
	2024	8 471	(1 000)	269	7 441	620	(452)	1 299	(832)
	2023	826	(623)	7 645			(377)	8 471	(1 000)
ППА Машины и оборудование (кроме офисного)	2025	35 815	(23 360)		35 815	34 166	(10 806)		
	2024	34 986	(13 220)	13 196	12367	7 214	(17 354)	35 815	(23 260)
	2023	-		34 986			(13 220)	34 986	(13 220)
ИТОГО:	2025	153 200	(68 950)	29 691	37 773	34 166	(19781)	145 118	(54 565)
	2024	149 486	(66 113)	43 886	40 172	26 649	(29 485)	153 200	(68 950)
	2023	81 620	(44 030)	67 866			(22 082)	149 486	(66 113)

Общество арендует объекты Основных средств, используемые при ведении деятельности, которое учитывалось в составе группы однородных объектов «Машины и оборудование (кроме офисного)». Расчет права пользования активом произведен по упрощенному порядку, без ставки дисконтирования.

Капитальные вложения по состоянию на конец периода 2025год составили – 200 тыс. руб., на 2024 год – 200 тыс. руб., на 2023год – 200 тыс. руб. Оборудование к установке на конец периода 2025год составили – 2854 тыс. руб., на 2024 год – 3 602 тыс. руб.

4.2 По строке 1110 «Нематериальные активы» отражены следующие виды нематериальных активов и принятые сроки полезного использования НМА:

№	год	Нематериальный актив	Срок полезного использования
1	2025	-	-
2	2024	-	-
3	2023	НМА (поисковые)	5 лет

4.3 Расшифровка: стр. 1210 «Запасы»

Наименование	2025	2024	2023
Материалы	12 602	10 837	11 314
Готовая продукция	36 971	40 232	38 964
Товары	464	464	464
ИТОГО:	50 037	51 533	50 742

4.4 Расшифровка: стр. 1250 Баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование показателя	2025	2024	2023
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	570	687	499
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	570	687	499

4.5 Расшифровка: стр. 1240 Баланса «Финансовые и другие оборотные активы»

Наименование	2025	2024	2023
Покупатели	399	-	-
Поставщики	9 596	5 496	3 333
Налоги и сборы	12	384	29
Прочие дебиторы и кредиторы	-	2	9

Расходы будущих периодов	180	134	184
ИТОГО:	10 187	6 016	3 555

4.6 Расшифровка: стр. 1300 Баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

<b>Виды прибыли</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Прибыль, подлежащая распределению	(100 600)	(106 001)	(108060)
ИТОГО:	(100 600)	(106 001)	(108060)

4.7 Расшифровка: стр. 1410 Баланса «Заемные средства»:

Заимодавец: ООО «Торговый дом «Ульяновские известняки», Договор займа № 240222 от 24.02.2022г

<b>Наименование</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Сумма займа на конец периода, тыс. руб.	41 597	41 597	41 597
Размер % ставки	3	10	10
Проценты по долгосрочному займу на конец периода, тыс. руб.	13 026	11 426	7 618
Срок погашения	28.02.2028		

4.8 Расшифровка: стр. 1450 Баланса «Другие долгосрочные обязательства»

<b>Наименование обязательства</b>	<b>Срок окончания договора</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
ООО «Торговый дом «Ульяновские известняки», Договор аренды оборудования	31.12.2025	-	-	7000
ООО УИ Процессинг», Договор аренды спецтехники	31.12.2025	-	-	18189
Резерв фин. ср-в для локализ. и ликвид. посл. авар		150	150	150
ИТОГО:		150	150	25339

4.9 Расшифровка: стр. 1520 «Кредиторская задолженность»

<b>Наименование</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Поставщики	102 633	97 749	108 170
Покупатели	9 861	10 072	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	4 521	3 442	3 737
Налоги и сборы	8 855	7 796	7 754
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 876	1402	1 369
Арендные обязательства	33 379	20 280	11 756
Расчеты по исполнительным документам работников	20	41	8
ИТОГО:	161 145	140 782	132 4

4.10 Расшифровка: стр. 1550 «Краткосрочные обязательства»

<b>Арендные обязательства</b>	<b>Срок окончания договора</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
ООО «Торговый дом «Ульяновские известняки», Договор аренды оборудования	31.12.2025	-	3500	-
ООО УИ Процессинг», Договор аренды спецтехники	31.12.2025	-	15751	-
ИТОГО:		-	19251	-

4.11 По строке 2110 Отчета о финансовых результатах Выручка от реализации за 2025 г. Составила 265 691 тыс. руб., за 2024г – 231 104 тыс. руб.

В 2025 году произошло увеличение выручки на 14.,97 % по сравнению с 2024 годом.

4.12 По строке 2120 Отчета о финансовых результатах Себестоимость продаж за 2025 г и 2024г составила:

Статья расходов	2025	2024
Себестоимость продаж	256 191	225 943
ИТОГО:	256 191	225 943

Статья расходов	2025	2024
Амортизация	5	79
Аренда офиса	50	19
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	42	64
Информационные услуги	65	62
Канцелярские расходы	22	326
Коммунальные расходы офис	341	19
Малоценное оборудование и запасы	15	7
Материальные расходы	82	212
Налоги и сборы	34	275
Обслуживание ИС	242	70
Обслуживание оргтехники	25	137
Оплата больничного	196	69
Оплата труда	45	6 142
Питание сотрудников	6 272	460
Ремонт текущий	428	398
Страхование имущества	6	3
Страховые взносы	1 393	1 235
Топливо	471	340
услуги по информационно-технологическому сопровождению ИС8	4	43
Услуги связи, интернет	213	199
Услуги сторонних организаций	155	26
Электроэнергия	2	2
ИТОГО:	10 189	10 108

4.13 По строке 2330 Отчета о финансовых результатах Проценты к уплате за 2025 год составили 1 600 тыс. руб., за 2024 год 3 807 тыс. руб.

4.14 По строке 2340 Отчета о финансовых результатах Прочие доходы за 2025 г. и 2024 г составили:

Прочие доходы	2025	2024
Аренда	206	206
Изменение стоимости предметов аренды	6 685	1 832
Отходы производства	56	
Возврат госпошлины	135	112
Транспортные услуги	1 624	2 156
Реализация основных средств	67	8985
Прочие доходы (расходы) не принимаемые для налога на прибыль в текущем периоде	233	
Реализация прочего имущества	15	
Страховое возмещение	42	
ИТОГО:	9 063	13 91

4.15 По строке 2350 Отчета о финансовых результатах Прочие расходы за 2025 г. и 2024 г составили:

Прочие расходы	2025	2024
Госпошлина	71	118
Прочие внереализационные доходы и расходы не приним. в НУ	521	503
Расходы на услуги банков	73	49
Списание выделенного НДС на прочие расходы	91	-

Реализация основных средств	10	-
ИТОГО:	765	670

4.16 По строке 2410 Отчета о финансовых результатах Налог на прибыль за 2025 г. и 2024 г. составил:

Наименование показателя	2025	2024
Налог на прибыль текущий	(690)	(1726)

4.17 По строке 2400 Отчета о финансовых результатах Чистая прибыль (убыток) за 2025 год составила 5 400 тыс. руб., за 2024год – 2 060 тыс. руб.

## 5. Социальные показатели.

5.1 Среднесписочная численность работающих на 31 декабря 2025 год – 75 человек, на 31 декабря 2024 г – 72 человека.

5.2 Расходы на оплату труда за 2025 год составили – 78 365 тыс. руб., за 2024 год – 58 364 тыс. руб. Средняя заработная плата за 2025 год составляет – 87 тыс. руб., за 2024 год - 68 тыс. руб.

5.3 Сумма налогов и взносов, начисленных с ФОТ за 2025 год, составила – 29 647 тыс. руб., за 2024год – 21 498 тыс. руб.

## 6. Информация о связанных сторонах.

6.1 Связанными сторонами Общества является исполнительный орган - единственный участник Третьяков Андрей Георгиевич (100% в уставном капитале).

Связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	ИНН	Наименование
1.	2310188099	ООО "Торговый дом «Ульяновские известняки»"

6.2 В 2025 году взаимоотношения со связанными сторонами осуществлялись на основании договорных отношений. Это операции по приобретению и продаже товаров, услуг; аренда имущества; финансовые операции, включая предоставление займов.

№ п/п	Наименование	Вид операции	Объем операций в 2025г, тыс. руб.	Остаток задолженности (ДЗ) на 31.12.2025г, тыс. руб.	Объем операций в 2024г, тыс. руб.	Остаток задолженности (ДЗ) на 31.12.2024г, тыс. руб.
1.	ООО "Торговый дом «Ульяновские известняки»"	Договор купли-продажи ТМЦ	373 311	0	260 962	0
	ООО "Торговый дом «Ульяновские известняки»"	Договор аренды помещения и офисного оборудования	139	12	151	0
	ООО "Торговый дом «Ульяновские известняки»"	Договор транспортных услуг	1 949	260	2 588	0
	ООО "Торговый дом «Ульяновские известняки»"	Договор аренды специализированной техники и оборудования	7 560	0	11 220	0

ООО "Торговый дом «Ульяновские известняки»	Договор займа, выданный	-	41 597	-	41 597
	% по договору займа	1 600	13 026	3 807	11 426

6.3 Кроме начислений заработной платы руководству организации (директору) в 2025 году других выплат не производилось. В 2025 году сумма оплаты труда генерального директора составила 1 527 тыс. руб., в 2024 году 1 2923 тыс. руб.

6.4 В 2025 году выплата дивидендов участнику Общества не производилась.

6.5 Дочерних обществ у ООО «Ульяновские известняки» в 2025 году нет.

## 7. Информация о структурных подразделениях.

7.1 ООО «Ульяновские известняки» имеет одно обособленное подразделение, зарегистрированное Межрайонной ИФНС России №5 по Республике Крым без отдельно выделенного баланса и открытых расчетных счетов по адресу Республика Крым, Белогорский район, с. Ульяновка, ул. Садовая д.2А.

## 8. Информация об участии совместной деятельности.

Совместная деятельность с другими организациями в 2025 году не велась.

## 9. Информация о событиях после отчетного периода.

Событий после отчетной даты и условных факторов нет.

## 10. Пояснения по исправлению в отчетности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной, и заменяет ранее сданную отчетность, в бухгалтерскую (финансовую) отчетность внесены следующие изменения:

10.1 Задолженность по договорам аренды была неверно разделена на долгосрочную и краткосрочную задолженность. Исправления внесены, отражены по стр. 1450 и стр. 1550.

Код строки	Наименование	Было		Стало	
		2024	2023	2024	2023
1450	Другие долгосрочные обязательства	30 677	32 807	150	25 339
1550	Другие краткосрочные обязательства	150	19 251	150	-

10.2 По причине технических ошибок были внесены следующие исправления:

-был заполнен показатель по строке 300 «Капитал» в сумме 66 618 тыс. руб., исправлен на 66 917 тыс. руб.



Генеральный директор

Стадник Г.В.

Главный бухгалтер

Огап Л.Н.