1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Основным видом деятельности общества с ограниченной ответственностью «Карьер-Сервис» (ООО «Карьер-Сервис», далее по тексту - «Общество») является Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

Общество поставляет запасные части и оборудование для горной отрасли, а также занимается услугами подрядного дробления на территории Заказчика и услугами сервисного обслуживания оборудования Заказчика.

Общество зарегистрировано по адресу: 197046, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Посадский, улица Чапаева, дом 3, литера Б, Помещение 7Н/9Н/10Н/11Н

Почтовый адрес Общества: 197375, Санкт-Петербург г, а/я 19.

По состоянию на 31.12.2025 г. в состав Общества входят 14 обособленных структурных подразделений, расположенных:

- Обособленное подразделение №1 зарегистрировано 01.10.2010, по адресу: 185013, Карелия Республика, г. Петрозаводск, улица Новосулажгорская, дом №25;
- Обособленное подразделение №2 зарегистрировано 16.04.2012, по адресу: 620141, г. Екатеринбург, улица Артинская, дом №7, помещение 101;
- Обособленное подразделение №3 зарегистрировано 10.05.2012, по адресу: 650024, Кемеровская область, г. Кемерово, Баумана улица, дом №55
- Обособленное подразделение №4 зарегистрировано 18.07.2012, по адресу: 184530, Мурманская область, г. Оленегорск, улица Строительная, дом №59;
- Обособленное подразделение №5 зарегистрировано 04.04.2014, по адресу: 680014, г. Хабаровск, Восточное шоссе, дом №41;
- Обособленное подразделение №6 зарегистрировано 24.03.2015, по адресу: 107045, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул Сретенка, д. 12
- Обособленное подразделение №7 зарегистрировано 01.04.2016, по адресу: 346720, Ростовская область, Аксайский район, г. Аксай, Аксайский проспект, дом №13П;
- Обособленное подразделение №8 зарегистрировано 01.07.2018, по адресу: 660098, г. Красноярск, улица Молокова, дом №14, помещение 240;
- Обособленное подразделение №9 зарегистрировано 27.08.2019, по адресу: 184250, г. Кировск, проспект Ленина, дом №12, Литера В.
- Обособленное подразделение №10 зарегистрировано 18.05.2021, по адресу: 664019, г. Иркутск, улица Щедрина, дом 10.
- Обособленное подразделение №11 зарегистрировано 01.03.2022, по адресу: 309514, Белгородская область, г. Старый Оскол, улица Ленина, дом №22, ТЦ «Славянка»
- Обособленное подразделение №12 зарегистрировано 27.01.2023, по адресу: 186930, Республика Карелия, Костомукшский городской округ, г. Костомукша, улица Подкова, дом №4
- Обособленное подразделение №13 зарегистрировано 17.10.2023, по адресу: 672000, Забайкальский край, г. Чита, улица Лермонтова, дом №2, помещение №1.
- Обособленное подразделение №14 зарегистрировано 02.05.2024, по адресу: Магаданская область, г. Магадан, Основная трасса 2 км.

Численность работников Общества составляет 511, 476, 463 человек по состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 г., соответственно.

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор – Багиев Олег Владимирович (избран Решением единственного участника №4 от 19.06.2017, продление полномочий – Решение №1 от 10.06.2025).

Лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета – Главный бухгалтер – Крюкова Наталья Владимировна (Приказ №250 от 02.09.2013).

Ответственность за организацию внутреннего контроля несет финансовый директор – Падерина Елена Николаевна.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕНОСТИ

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам. Ряд активов в отчетности представлен за минусом резервов на их обесценение (запасы, основные средства, дебиторская задолженность).

Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банке и кассе, ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основании официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Официальные курсы обмена российского рубля:

Наименование валюты	По состоянию на 31.12.2025, руб.	По состоянию на 31.12.2024, руб.	По состоянию на 31.12.2023, руб.
За 1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
За 1 Евро	92,0938	106,1028	99,1919
За 1 Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отдельную отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства".

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 20% от величины большего срока.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по группам, установленным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», Постановление Правительства РФ от 28.04.2018 N 526 "О внесении изменений в Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизируемых группах, срок полезного использования устанавливается комиссией в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей.

При определении срока полезного использования объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Оставшийся срок полезного использования, ликвидационная стоимость, амортизируемая стоимость основных средств оцениваются Руководством на каждую отчетную дату и в случае их изменения применяются перспективно со следующего периода.

Предельный лимит стоимости основных средств, принимаемых к учету, установлен в сумме более 100 000 руб.

Производится изменение первоначальной стоимости объектов основных средств после произведения работ достройки, реконструкции, частичной ликвидации, модернизации.

Переоценка основных средств, находящихся на балансе на 1-ое января, не производится, за исключением случаев обязательной переоценки по Постановлению правительства РФ.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в составе материально-производственных запасов, если их стоимость не превышает 100 000 рублей. Приобретение книг, брошюр и т.п. изданий методического характера признаются расходами на производство и их списание производится на момент принятия к учету.

При передаче в эксплуатацию малоценных основных средств, хозяйственные операции отражаются по акту ввода в эксплуатацию малоценных основных средств.

Стоимость малоценных основных средств, включается в состав материальных затрат в полной сумме по мере ввода их эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности малоценные основные средства отражаются в оперативном учете, количественный состав МОС ведется в материальных отчетах ответственными лицами.

Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

В составе нематериальных активов учитываются исключительные права; программы для электронных вычислительных машин; изобретения; полезные модели; товарные знаки и знаки обслуживания, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации в течение срока, превышающего 12 месяцев.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, под которым в общем случае признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации или в ином установленном законом порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. Исключением выступает сложный инвентарный объект, включающий в себя несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности: кинофильмы, иные аудиовизуальные произведения, театрально-зрелищные представления, мультимедийные продукты и др. В отношении сложного инвентарного объекта НМА применяется единица учета по договорам на передачу исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности, заключенных с одним правообладателем. В этом случае в состав НМА могут попасть и

неисключительные права: сложные объекты интеллектуальной собственности могут представлять собой сочетание исключительных и неисключительных прав.

Срок полезного использования соответствующих видов нематериальных активов определяется комиссией исходя из:

а) срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

б) ожидаемого срока использования актива, в течение которого возможно получение экономических выгод.

Все нематериальные активы подразделяются на две группы – с определенным и неопределенным сроком полезного использования.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных организацией, определяется как сумма фактических расходов на их создание, включая использованные материальные ресурсы, оплату труда, услуги сторонних организаций, патентные пошлины и т.п.

Амортизация начисляется только по НМА с определенным сроком использования и производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Нематериальные активы, полученные во временное пользование, учитываются на забалансовом счете 014 «Нематериальные активы, полученные в пользование» в оценке, предусмотренной договором.

Аналитический учет нематериальных активов ведётся по отдельным объектам нематериальных активов.

Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Министерством Финансов Российской Федерации приказом от 15 ноября 2019 года №180н.

Оценка материальных ресурсов для осуществления производственной деятельности производится по фактическим затратам на приобретение с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Учет спецодежды производится в соответствии с Положением о порядке приобретения, выдачи, применения, хранения и ухода за спецодеждой, специальной обувью и других средств индивидуальной защиты в ООО «Карьер-Сервис».

Специальная оснастка и специальная одежда, находящаяся в собственности, принимается к учету по фактическим затратам на приобретения, исчисленных в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Специальная оснастка и специальная одежда списывается на расходы производства в момент их передачи в эксплуатацию. С целью обеспечения сохранности данных активов их фактическую себестоимость приобретения принимается к учету на счете 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации».

Для определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых на затраты производства и другие нужды, используется способ их оценки по ФИФО.

Материальные ценности, принятые на ответственное хранение, учитываются на забалансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, предусмотренной расчетными документами, а при ее отсутствии – в условной оценке в рублях за единицу.

Материалы, принятые в переработку (давальческое сырье), учитываются на забалансовом счете 003 «Материалы, принятые в переработку» по ценам, предусмотренным в договорах, а при их отсутствии – по стоимости аналогичного имущества, числящегося в учете организации.

Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по видам запасов, номенклатурным номерам и местам хранения (материально ответственным лицам).

В случае обесценения стоимость запасов снижается до стоимости возможной реализации за вычетом затрат на продажу. При исчезновении признаков обесценения стоимость запасов реверсируется.

Учет затрат по обычным видам деятельности.

Учет затрат ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учёт затрат на производство ведется в разрезе видов деятельности и статей затрат. Для учета затрат на производство применяются счета:

- 25 «Общепроизводственные расходы»;
- 20 «Основное производство»;
- 26 «Общехозяйственные расходы».

На счете 25 «Общепроизводственные расходы» учитываются прямые расходы, связанные с выполнением работ/оказанием услуг.

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг, а также суммы страховых взносов во внебюджетные фонды - Пенсионный, фонды социального и медицинского страхования;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве работ и услуг, за исключением основных средств, находящейся в пользовании административно-хозяйственного персонала.
- иные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

На счете 20 «Основное производство» учитываются прямые расходы, которые формируют себестоимость произведенной продукции:

- материально-производственные запасы;
- расходы на оплату труда основного производственного персонала, участвующего в производственном процессе, а также суммы страховых взносов во внебюджетные фонды - Пенсионный, фонды социального и медицинского страхования;

Расходы, которые нельзя напрямую включить в стоимость изготовления конкретного вида изделия учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», подразделение «Центр ремонта и восстановления оборудования» и в конце месяца распределяются на всю продукцию на счет 20 «Основное производство». Данные расходы распределяются в зависимости от доли оплаты труда.
Организация осуществляет производство металлоконструкций и дополнительного оборудования, в том числе конвейеров.
Незавершенное производство в производстве отражается для целей бухгалтерского учета по фактической производственной себестоимости, в которую входят прямые статьи затрат (прямые расходы), и обоснованное распределение накладных, но имеющих отношение к производству расходов.
Административные (счет 26 «Общехозяйственные расходы») и коммерческие расходы (счет 44 «Коммерческие расходы»), которые нельзя на обоснованной основе отнести к производству, списываются в затраты периода (счет 90 «Продажи») по мере понесения.
Организация распределяет накладные расходы на производство (счет 23, счет 25, счет 29) исходя из количественных показателей исходя из суммы прямых затрат по заработной плате прямого производственного персонала.
Метод калькулирования затрат - позаказный. Расходы по займам отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, и не относятся на себестоимость, так как инвестиционные активы не производятся.
В себестоимость входят резервы на предстоящую оплату отпусков работникам, предстоящие затраты на рекультивацию земель и осуществление иных природоохранных мероприятий (при необходимости их выполнения), а также резервы на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, если оно предусмотрено.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются затраты направленные на нужды управления и непосредственно не связанные с производством, так как структурные подразделения организации участвуют в осуществлении одновременно нескольких видов деятельности и разграничение этих затрат не представляется возможным. Общехозяйственные расходы по окончании месяца списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

На счете 44 «Расходы на продажу» учитываются затраты, направленные на продажу товара и оборудования, а также прочих услуг, связанных с реализацией товарно-материальных ценностей. Расходы на продажу расходы по окончании месяца списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу».

В целях равномерного списания расходов, произведенных в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчётным периодам, организация оставляет за собой право применения счета 97 «Расходы будущих периодов». В состав расходов будущих периодов включаются страхование, программные продукты, лицензии и т.п. расходы.

Приобретенные программы списываются по срокам, указанным в договорах с поставщиками. В случае отсутствия срока эксплуатации в договорах поставок списываются равномерно в течение 1-5 года в зависимости от функционального предназначения.

Ремонт основных средств отражается в учете путем включения фактических затрат в себестоимость работ (услуг) по мере выполнения ремонтных работ.

Прочие расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет «Прочие расходы».

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы от реализации прочих услуг/работ;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- налог на имущество;
- земельный налог;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.

Учет доходов от обычных видов деятельности и прочим поступлениям

Учет доходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организаций».

В составе доходов от обычных видов деятельности учитывается выручку от выполнения работ/оказания услуг.

Выручка от реализации выполненных работ (услуг) принимается к бухгалтерскому учету по актам выполненных работ за отчетный период, принятых в соответствии с условиями договоров.

Способ признания доходов - метод начисления, то есть доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав. Порядок признания дохода от реализации работ по производству с длительным (более одного налогового периода) технологическим циклом, в случае если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача работ (услуг) – признание выручки пропорционально понесенным прямым расходам в сметной бюджетной стоимости прямых расходов по проекту (принцип равномерности признания доходов и расходов).

Выручка от реализации основных средств, строительных материалов, прочих активов, а также проценты за использование банком денежных средств относится к прочим доходам. Так же к прочим доходам относится:

- Доходы от реализации прочих услуг/работ;
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- Активы, полученные безвозмездно;
- Поступления в возмещения убытков;
- Прибыль прошлых лет, выявленную в отчетном году;
- Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

- Суммы дооценки активов (финансовых вложений);
- Курсовые разницы;
- Прочие доходы.
- Проценты по внешним займам и кредитам

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение, при реализации или ином выбытии оценка финансовых вложений производится по стоимости единицы. Финансовые вложения тестируются на обесценение ежегодно и показываются в балансе за минусом убытка от обесценения в случае его наличия.

Формирование резервов и обязательств

Оценочные резервы

А) Резерв под снижение стоимости МПЗ создается в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

Б) Резерв под обесценение финансовых вложений создается в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В) Резерв по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета создается в порядке, предусмотренном Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Г) Резерв по обесценению основных средств и нематериальных активов создается в соответствии с МСФО 36 «Обесценение активов», в случае превышения балансовой стоимости соответствующих активов над их возмещаемой стоимостью.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам не создается если:

- имеется уверенность в том, что просроченная задолженность будет погашена;
- по задолженности связанных сторон;
- одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом. При условии, что она может покрыть дебиторскую задолженность и есть возможность провести зачет в одностороннем порядке.

Резерв по сомнительным долгам создается на конец каждого отчетного периода (квартала). По итогам квартала проводится инвентаризация дебиторской задолженности. Результаты инвентаризации оформляются актом инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами, и кредиторами по форме ИНВ-17. Из общей суммы задолженности выделяются только те долги, которые признаются сомнительными.

Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением и определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью. Сумма резерва по сомнительным долгам оформляется Приказом-Распоряжением о создании резерва по сомнительным долгам и утверждается руководителем предприятия.

В бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» на конец отчетного периода сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом сумм начисленного резерва по сомнительным долгам.

Оценочные обязательства

А) Резерв на оплату отпусков формируется для целей бухгалтерского учета в порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010.

Резерв на оплату отпусков формируется способом резервирования с установлением предельной суммы отчислений в резерв и ежемесячного процента отчислений резерва.

Расходы на формирование резерва на оплату отпусков относятся на счета учета расходов на оплату труда в разрезе подразделений Общества.

На конец отчетного года проводится инвентаризация резерва на оплату отпусков. Если по результатам инвентаризации окажется, что недостаточно суммы резерва на оплату отпусков, то разница относится на текущие расходы оплаты труда соответствующих категорий работников. Если по результатам инвентаризации выявится неиспользованная сумма резерва, то разница относится в состав внереализационных доходов.

Б) Резерв по гарантийному ремонту и гарантийным обязательствам создается на основании справки Отдела сервисного обслуживания. В случае компенсации всех затрат по гарантийному ремонту и гарантийным обязательствам силами Поставщика и Общество не несет собственных затрат по ремонту, резерв равен нулю.

Использование прибыли

Нераспределенная прибыль используется в соответствии с Уставом Общества и решением общего собрания участников Общества.

Новые стандарты бухгалтерского учета

Общество применило новый стандарт ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01 января 2024 года. Переход на новый стандарт не оказал существенного влияния на отчетность.

Общество осуществило переход по применению новых стандартов бухгалтерского учета – ФСБУ 6 «Основные средства» и ФСБУ 25 «Аренда». Переход на применение новых стандартов осуществляется с применением ограниченного ретроспективного подхода, с отражением эффекта от изменения учетной политики в связи с вступлением в силу новых стандартов – на 01 января 2022 года.

Основное влияние оказывает пересмотр остающихся сроков полезного использования основных средств и их ликвидационной стоимости, и соответствующего изменения отложенных налогов. Кроме этого, Общество проводит анализ договоров Общества на предмет содержания в них аренды.

В соответствии с ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" первичные учетные документы составляются на русском языке. Организация использует как бумажные, так и электронные документы. Электронные документы, подписанные квалифицированной электронной подписью (КЭП), признаются равнозначными бумажным документам. Первичный учетный документ составляется непосредственно при совершении факта хозяйственной жизни или сразу после его окончания. Исправление документов производится в соответствии с требованиями раздела III ФСБУ 27/2021: в бумажных документах — корректурным способом (зачеркиванием с указанием даты и подписей лиц, внесших правки). В электронных документах — путем составления нового (исправленного) электронного документа. Использование «затирок» или замазывания текста не допускается.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Инвентаризация активов и обязательств перед составлением отчетности проведена по правилам ФСБУ 28/2023. Стандарт применяется организацией для подтверждения фактического наличия имущества, обязательств и оценки их состояния, при этом результаты проверок отражены в учете того периода, в котором они фактически завершены

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025г. не вносились.

4. КОРРЕКТИРОВКИ ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

Не производились.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Показатель	Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания
По состоянию на 31.12.2023	
Первоначальная стоимость	55
Накопленная амортизация	49
Остаточная стоимость	**6**
По состоянию на 31.12.2024	
Первоначальная стоимость	55
Накопленная амортизация	55
Остаточная стоимость	**0**
По состоянию на 31.12.2025	
Первоначальная стоимость	55
Накопленная амортизация	55
Остаточная стоимость	**0**

В составе нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025г. отражены исключительные права на товарные знаки.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Период/ Вложения во внеоборотные активы	Машины и оборудование)	Производственный и хозяйственный инвентарь	Офисное оборудование	Транспортные средства
По состоянию на 31.12.2023				
По состоянию на 31.12.2024				
По состоянию на 31.12.2025				

Период/ Основные средства	Машины и оборудование	Производственный и хозяйственный инвентарь	Офисное оборудование	Транспортные средства
По состоянию на 31.12.2023				
Первоначальная стоимость	847 637	37 295	11 035	162 994
Накопленная амортизация	180 654	13 442	5 544	61 635
Остаточная стоимость	**666 983**	**23 853**	**5 491**	**101 360**
По состоянию на 31.12.2024				
Первоначальная стоимость	944 784	46 254	12 906	183 424
Накопленная амортизация	216 907	17 266	8 055	74 787
Остаточная стоимость	**727 877**	**28 988**	**4 850**	**108 636**
По состоянию на 31.12.2025				
Первоначальная стоимость	998 779	52 751	13 796	212 683
Накопленная амортизация	270 392	21 988	9 566	93 441
Остаточная стоимость	**728 387**	**30 763**	**4 230**	**119 242**

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе основных средств Общества учитываются собственные основные средства

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Статья	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Банковский вексель полученный	**460**	**10 170**	**348 000**

8. ЗАПАСЫ

Статья	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Товары	1 603 745	1 928 239	1 303 974
Материалы	577 183	626 308	418 685
Незавершенное производство	50 781	64 347	139 731
Товары в пути	126 431	177 472	92 126
	2 358 140	**2 796 366**	**1 954 516**

По состоянию на 31.12.2025г. (также на 31.12.2024г.) резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, так как для этого отсутствовали предпосылки.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Статья	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	935 720	911 035	537 946
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	449 458	400 524	540 345
Расчеты по налогам и сборам	20 486	59 507	129 703
Расчеты с персоналом по оплате труда	4 956	5 391	6 187
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	134 455	141 847	95 972
	1 545 075	**1 518 304**	**1 310 153**

По результатам инвентаризации расчетов, Обществом выявлена сомнительная дебиторская задолженность. По состоянию на 31.12.2025 Обществом создан резерв по сомнительным долгам в размере 78 351 тыс. руб. Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе с учетом НДС.

Статья	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Резерв по сомнительным долгам (сальдо)	73 895	78 351	65 770
***В т.ч. Включено в резерв за период (расход)**	24 002	112 909	116 495
***В т.ч. Исключено из резерва за период (доход)**	28 457	100 328	83 816

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Статья	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Расчетные счета	97 244	725 700	416 351
Валютные счета	69 566	86 577	6 406
Специальные счета в банках	1 424 000	0	340 000
	1 590 810	812 277	762 757

При заполнении «Отчета о движении денежных средств» все данные указаны за минусом НДС за отчетный период.

11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Состав прочих оборотных активов

Статья	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Денежные документы	987	788	393

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе прочих активов учтены денежные документы.

12. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал

Статья	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Уставный капитал	150	150	150

По состоянию на 31.12.2025 г. величина уставного капитал составляет 150 тыс.руб. (полностью оплачен). В 2025 г. изменение уставного капитала не производилось.

Единственным участником Общества и конечным выгодоприобретателем по состоянию на 31.12.2025 г. является Багиев Олег Владимирович.

Добавочный капитал

Статья	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Добавочный капитал	295 600	295 600	295 600

В 2025 году изменение добавочного капитала не производилось.

Нераспределенная прибыль

Статья	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Нераспределенная прибыль	4 315 085	3 875 328	2 996 780

Согласно Решения единственного участника Общества:

- №ДВ 1-2025 от 08.07.2025 чистая прибыль Общества за 2018 по 2019 год распределялась. Сумма дивидендов составила 25 456 тыс.руб., в т.ч. НДФЛ 13% и 15%.
- №ДВ 2-2025 от 14.11.2025 чистая прибыль Общества за 2019 год частично распределилась. Сумма дивидендов составила 117 647 тыс.руб., в т.ч. НДФЛ 15%.
- №ДВ 3-2025 от 05.12.2025 чистая прибыль Общества за 2019 год частично распределилась. Сумма дивидендов составила 14 353 тыс.руб., в т.ч. НДФЛ 15%.
- №ЧП 1-2025 от 23.03.2026 чистую прибыль Общества за 2025 год оставить нераспределенной.

По итогам деятельности за 2025 год Обществом получена чистая прибыль в размере 439 757 тыс. руб.

При формировании планов на 2025 год, руководство Общества исходило из соблюдения принципа допущения непрерывности деятельности организации. Руководство Общества предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным 2026 годом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

13. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

По состоянию на начало и конец отчетного периода у Общества отсутствует задолженность по кредитам. Общая сумма погашенных кредитов в 2025г. отсутствует, сумма выплаченных процентов отсутствует.

14. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Налог на прибыль

Статья	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Налог на прибыль	201 751	222 248	330 497

По итогам работы за 2025 г. Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 804 050 тыс. руб. Текущий налог на прибыль составил 201 751 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль составил – 5 086 тыс.руб. Прибыль к распределению составила 597 213 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства на отчетные даты возникли в связи с временными разницами, возникшими, главным образом, по статье бухгалтерского баланса «Основные средства».

Другие налоги

Статья	За период, закончившийся 31.12.2025	За период, закончившийся 31.12.2024	За период, закончившийся 31.12.2023
Налог на добавленную стоимость	666 422	524 304	470 161
Страховые взносы	363 897	306 789	219 163
Налог на доходы физических лиц	194 030	143 363	98 608
Транспортный налог	867	824	796
	1 225 216	**975 280**	**788 728**

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность, в т.ч.:	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	830 054	1 065 748	673 459
Расчеты с поставщиками и подрядчикам	293 212	377 488	456 233
Расчеты по налогам и сборам	346 312	134 266	115 349
Расчеты с персоналом по оплате труда	44 809	46 470	42 094
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	81 501	107 472	186 734
	1 595 839	**1 731 444**	**1 473 869**

По состоянию на 31.12.2025 г. (и 31.12.2024 г.) вся кредиторская задолженность является краткосрочной, просроченная задолженность отсутствует. Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе с учетом НДС.

16. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, РАБОТ, УСЛУГ

Статья	За период, закончившийся 31.12.2025	За период, закончившийся 31.12.2024	За период, закончившийся 31.12.2023
Оборудование оптовая торговля	2 221 315	3 586 460	3 482 493
Товары оптовая торговля	2 115 897	2 219 708	2 778 301
Переработка давальческого сырья	2 943 344	1 991 435	1 725 690
Технический аутсорсинг	1 426 181	1 425 401	913 616
Сервисное обслуживание	153 120	170 422	240 582
Доставка оборудования	61 747	56 202	35 997
Посредническая деятельность	2 208	6 468	2 582
Склейка конвейерной ленты	2 160	5 655	3 815
	8 925 972	**9 461 751**	**9 183 086**
За вычетом НДС	*(1 481 898)*	*(1 569 350)*	*(1 520 382)*
	7 444 074	**7 892 401**	**7 662 694**

Основными покупателями Общества, на долю которых приходится существенный объем общей выручки:

- АО «АЛТАЙВЗРЫВПРОМ»
- ООО «БИОЭН НЕДРА»
- ООО «БИОЭН НЕДРА»
- АО «ЗОЛОТО СЕЛИГДАРА»
- АО «Карельский Окатыш»
- АО «ЛЕБЕДИНСКИЙ ГОК»
- ООО «МЕДВЕЖИЙ РУЧЕЙ»
- АО «ОЛКОН»
- ООО «ОНЕГА НЕРУД»
- АО «ПНК»
- АО «РАЗВИТИЕ»
- ООО «РУДНИК ТАБОРНЫЙ»
- АО «СТОЙЛЕНСКИЙ ГОК»
- ООО «ТД ПОЛИМЕТАЛЛ»
- ООО «ЯКОВЛЕВСКИЙ ГОК»

17. СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Статья	За период, закончившийся 31.12.2025	За период, закончившийся 31.12.2024	За период, закончившийся 31.12.2023
Себестоимость продаж (стр.2120), в т.ч.	**5 366 309**	**5 676 433**	**5 113 657**
Себестоимость товара	2 629 311	3 304 829	3 389 284
Материальные затраты	826 848	766 697	646 476
Расчеты с персоналом	568 735	557 230	357 740
Страховые взносы	173 505	138 618	106 508
Амортизация	67 018	56 236	56 356
Прочее	1 100 892	852 823	557 293
Управленческие расходы (стр.2220), в т.ч.	**464 221**	**390 950**	**334 453**
Расчеты с персоналом	193 966	191 367	151 805
Страховые взносы	55 120	44 877	41 072
Материальные затраты	23 375	20 192	15 333
Амортизация	5 038	5 159	4 980
Прочее	186 722	129 355	121 263
Коммерческие расходы (стр.2210), в т.ч.	**779 164**	**841 914**	**567 005**
Расчеты с персоналом	333 818	390 731	243 962
Материальные затраты	56 656	97 552	63 186
Страховые взносы	88 179	79 065	61 034
Амортизация	6 120	5 449	4 869
Прочее	294 391	269 117	193 954

18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Статья	За период, закончившийся 31.12.2025	За период, закончившийся 31.12.2024	За период, закончившийся 31.12.2023
Прочие доходы	**188 422**	**300 718**	**167 331**
Реализация основных средств	471	73 608	125
Реализация прочего имущества (работ, услуг)	23 879	20 854	15 165
Курсовые разницы	-	17 042	25 483
Прочее	164 072	189 214	126 558
Прочие расходы	**218 453**	**257 169**	**173 342**
Реализация основных средств	21	29 023	-
Расходы при конвертации валюты	14 817	28 509	-
Реализация прочего имущества (работ, услуг)	6 961	5 597	3 894
Прочее	196 654	194 040	169 448

В состав строки «прочее» в составе прочих доходов и прочих расходов входит, главным образом, формирование и расформирование резервов по сомнительным долгам и на гарантийные обязательства.

19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства

Статья	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Резерв на оплату отпусков	143 879	83 251	42 822

Условные активы и условные обязательства

В рамках исполнения Договоров Поставки оборудования Общество предоставляло обеспечения в виде банковских гарантий. По состоянию на 31.12.2025 размер выданных банковских гарантий составляет 315 581 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 358 488 тыс. руб.)

Компания участвует в ряде судебных разбирательств как в качестве истца, так и в качестве ответчика. По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года существенные условные активы, условные обязательства и резервы-обязательства отсутствуют.

20. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение 2025 и 2024 годов чрезвычайных доходов и расходов у Общества не возникало.

В 2022 году началась специальная военная операции России на Украине, в результате которой страны Европейского союза Великобритания и США продолжили введение санкций против предприятий, граждан и экономики России, а правительство Российской Федерации продолжило вводить соответствующие контр-санкции.

Взаиморасчеты с поставщиками могут быть ограничены из-за ограничений в расчетах через систему SWIFT.

Это повлияло на разрыв некоторых экономических связей российских предприятий и предприятий из некоторых стран.

В частности, Общество вынуждено было существенно сократить или прекратить поставки оборудования из стран Европейского Союза, и искать альтернативных поставщиков.

Некоторая дебиторская задолженность может оказаться сомнительной к получению из-за общего изменения экономических условий.

Предприятие начало ряд собственных проектов по производству оборудования (металлоконструкций и дополнительного оборудования, в частности – конвейеров).

Руководство оценивает последствия событий и их потенциального влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно, а также предпринимает действия по адаптации к экономической и геополитической ситуации.

Также Руководство осуществляет изменение ряда бизнес-процессов в ответ на общеэкономические изменения.

21. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По результатам анализа чувствительности Общества к рискам, была определена вероятность наступления каждого риска.

Наименование риска	Вероятность наступления
Финансовые	
Рыночный	умеренная
Кредитный	низкий
Ликвидности	низкая
Правовые	низкая
Страновые и региональные	умеренная
Репутационные	низкая

22. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не выделяет отчетные сегменты, по которым имеется необходимость раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

23. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую, как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению.

В 2025 году уполномоченным органом Общества не принималось решение о прекращении части деятельности Общества.

Организация не планирует и не будет вынуждена сокращать объемы деятельности и прекращать деятельность в обозримом будущем. Планы на будущее предусматривают продолжение текущей деятельности.

24. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Сведения о конечном бенефициаре Общества

Конечным бенефициаром ООО «Карьер-Сервис» является Багиев Олег Владимирович.

Связанными сторонами являются:

Наименование организации	ИНН	Основание для признания связанной стороной
ООО «КС-Инжиниринг»	7810641020	Организация контролируются одной и той же группой физических лиц

Операции между связанными сторонами и информация о денежных потоках между связанными сторонами

ООО «КС-Инжиниринг» выполняет для Общества комплект проектной, рабочей (конструкторской) документации в объёме технологических, механических и архитектурно-строительных решений.

Статья	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
Кредиторская задолженность (Сальдо)	1 388	16 357	14 169
***Общая сумма закупок за период**	45 665	43 128	13 952
***Общая сумма продаж за период**	3 543	3 169	217

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

Общая сумма вознаграждения, выплаченная в виде вознаграждении ключевого персонала за 2025 год, составила 1 915 тысяч рублей, в том числе налог на доходы физических лиц (НДФЛ) в размере 249 тысяч рублей.

Общая сумма вознаграждения, выплаченная в виде вознаграждении ключевого персонала за 2024 год, составила 1 846 тысяч рублей, в том числе налог на доходы физических лиц (НДФЛ) в размере 240 тысяч рублей.

Общая сумма вознаграждения, выплаченная в виде вознаграждении ключевого персонала за 2023 год, составила 1 366 тысяч рублей, в том числе налог на доходы физических лиц (НДФЛ) в размере 178 тысяч рублей.

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты (31 декабря 2025 года) по дату подписания представленной бухгалтерской отчетности не происходило.

Генеральный директор
ООО «Карьер-Сервис» **Багиев О.В.**

«25» марта 2026г.