Общество с ограниченной ответственностью "Дюна"
(ООО "Дюна")
ИНН: 5259085392, КПП: 526301001, ОГРН: 1095259005302,
адрес: 603094, г. Нижний Новгород, ул. Большевистская, д. 19

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Дюна» (далее именуемое Общество) за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023.
Единица измерения в тыс. руб.

Раздел 1. Основные виды экономической деятельности.

Виды деятельности	Описание
23.70.1	– резка, обработка и отделка камня для использования в строительстве в качестве дорожного покрытия. Лицензия на осуществление вида деятельности не требуется
08.11 49.4	– добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев – деятельность автомобильного грузового транспорт и услуги по перевозкам

Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей.

Общество не является учредителем каких-либо обществ.

Участники ООО «Дюна»:

Участники	Доли, %	Сумма, руб.
Бумагин Эдуард Владимирович	50	5 000
Свистунова Мария Вячеславовна	50	5 000

Органы управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников	Бумагин Эдуард Владимирович Свистунова Мария Вячеславовна	В соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган	Директор	Бумагин Эдуард Владимирович	В соответствии с Уставом

Главный бухгалтер: Пухова Марина Владимировна

Среднегодовая численность работников в 2025г. – 62 человек.

Обществом на 31.12.2025г. зарегистрированы следующие обособленные подразделения:

– Обособленное подразделение ООО «Дюна» по Вадскому м.о.

Обособленные подразделения созданы без отдельного баланса, без расчетных счетов.
ООО «Дюна» по месту нахождения обособленных имеет в собственности земельные участки с лицензией на право разведки и добычи полезных ископаемых.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущий отчетный период проводился ООО "АУДИТ & ПРАВО" ИНН 5260476560, ОГРН 1215200006713.

Состав бухгалтерской отчетности:
- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, в том числе Отчет об изменениях капитала и Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах организация показала свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

Свернуто показаны следующие прочие доходы и расходы:
- прибыли и убытки от прочих внереализационных доходов и расходов;
- прибыли и убытки, связанные с реализацией прочего имущества;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резервы сомнительных долгов).

Не показываются свернуто доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов разного вида, например, по сомнительным долгам и под обесценение запасов (основание: п. 28 ФСБУ 4/2023).

Раздел 2. Учетная политика
(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность")

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились:
В связи с введением ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 N 157н.

Согласно п.2 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» стандарт применяется с 1 января 2025 года.

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества № 13 от 29.12.2015 г. (с изменениями и дополнениями, внесенными приказом № 8 от 27.12.2018 г., приказом № 11 от 20.08.2023 г.).
Изменения учетной политики на следующий год не планируются.

Критерии существенности информации
Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что показатель является существенным в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе этой отчетной информации.

Количественный критерий: Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса или выручке за отчетный период составляет 5 и более процентов.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.
Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности за отчетный год 5 и более процентов (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010).

2.1. Основные средства
Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», 6/2020 "Основные средства"
Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.
Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Срок полезного использования основных средств устанавливается обществом при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств обществом не создается, затраты на ремонт основных средств включаются в затраты того отчетного периода, в котором последние произведены.
Общество устанавливает элементы амортизации на дату передачи объекта основных средств в эксплуатацию, а также в случае их существенных изменений.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.
По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.3. Финансовые вложения
При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.4. Прочее
Активы и обязательства общества подлежат оценке по фактическим затратам.
Выручка от реализации продукции (товаров и услуг) формировалась по мере отгрузки.
Налог на прибыль уплачивается исходя из фактически полученной прибыли за квартал с уплатой ежемесячных авансовых платежей.
При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течении года по операциям с активами и обязательствами, а также при расчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

Налог на имущество, земельный и транспортный налог отражался по дебету счета 91 субсчет 2.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п.5 ПБУ 1/2002).
Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного учетного года к другому.

Раздел 3. Нематериальные активы – объекты учета отсутствуют

Раздел 4. Основные средства
Перед составлением бухгалтерской отчетности элементы амортизации были проверены на соответствие условиям использования основных средств.

На 31.12.2025г. обесценения объектов основных средств нет.

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств на 31.12.2025г. составила 425 629 тыс. руб.
4.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимо	накопленные амортизация и обес	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимо	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимо	накопленные амортизация и обес	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение

					сть	цене ние			сть		сть	цене ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	284 284	(158 193)	1 554	-	-	(32 771)	-	-	-	-	-	331 496	(210 488)
	За 2024 г.	232 888	(123 300)	53 133	(5 393)	4 759	(37 380)	-	-	-	-	-	284 284	(158 193)
в том числе: Здания	За 2025 г.	8 682	(4 645)	-	-	-	(1 069)	-	-	-	-	-	8 682	(5 713)
	За 2024 г.	8 682	(3 474)	-	-	-	(1 171)	-	-	-	-	-	8 682	(4 645)
Сооружения	За 2025 г.	82 765	(29 719)	-	-	-	(5 025)	-	-	-	-	-	82 765	(34 743)
	За 2024 г.	61 557	(23 932)	21 209	-	-	(5 787)	-	-	-	-	-	82 765	(29 719)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	92 451	(54 045)	-	-	-	(16 351)	-	-	-	-	-	107 951	(80 087)
	За 2024 г.	65 712	(45 056)	29 428	(2 689)	2 689	(11 678)	-	-	-	-	-	92 451	(54 045)
Офисное оборудование	За 2025 г.	201	(164)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	201	(181)
	За 2024 г.	201	(125)	-	-	-	(39)	-	-	-	-	-	201	(164)
Транспортные средства	За 2025 г.	84 451	(65 582)	886	-	-	(9 435)	-	-	-	-	-	115 496	(93 849)
	За 2024 г.	83 155	(47 595)	-	(2 360)	2 070	(17 784)	-	-	-	-	-	84 451	(65 582)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	3 841	(826)	175	-	-	(378)	-	-	-	-	-	4 016	(1 204)
	За 2024 г.	2 438	(475)	1 403	-	-	(350)	-	-	-	-	-	3 841	(826)
Земельные участки	За 2025 г.	5 191	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 191	-
	За 2024 г.	4 441	-	1 094	(345)	-	-	-	-	-	-	-	5 191	-
Другие виды основных	За 2025 г.	6 702	(3 213)	493	-	-	(498)	-	-	-	-	-	7 195	(3 711)

средств	За 2024 г.	6 702	(2 643)	-	-	-	(570)	-	-	-	-	-	6 702	(3 213)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоценная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	45 659	(19 562)	-	-	-	(8 962)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	49 187	(6 412)	128	-	-	(15 422)	-	-	-	45 659	(19 562)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	15 500	(8 378)	-	-	-	(1 313)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 500	(3 351)	-	-	-	(5 027)	-	-	-	15 500	(8 378)
Транспортные средства	За 2025 г.	30 159	(11 183)	-	-	-	(7 649)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	33 687	(3 061)	128	-	-	(10 395)	-	-	-	30 159	(11 183)

4.3. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	106 818	146 997	147 922
в том числе:			
Здания	2 969	4 037	5 208
Сооружения	48 022	53 047	37 625
Машины и оборудование (кроме офисного)	27 864	45 528	32 805
Офисное оборудование	20	36	76
Транспортные средства	21 647	37 845	66 186
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 812	3 015	1 963
Другие виды основных средств	3 484	3 489	4 059
Неамортизируемые основные средства - всего	4 846	4 846	4 441
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			

основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	5 191	5 191	4 441
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	Затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	13 228	-	(883)	(668)	11 678	-
	За 2024 г.	22 775	-	7 585	-	(26 275)	(4 085)	-	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	4 093	-	(883)	(668)	2 542	-
	За 2024 г.	367	-	3 500	-	(3 867)	-	-	-
Строительные материалы(10.08)	За 2025 г.	-	-	1 462	-	-	-	1 462	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности (10.09)	За 2025 г.	-	-	7 674	-	-	-	7 674	-
	За 2024 г.	217	-	-	-	(217)	-	-	-
Малоценные ОС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	22 192	-	-	-	(22 192)	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 403	-	-	(1 403)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 933	-	-	(1 933)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	750	-	-	(750)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	198 268	-	104 560	-	-	(886)	301 942	-
	За 2024 г.	159 504	-	87 468	-	-	(48 704)	198 268	-
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	164 133	-	33 457	-	-	-	197 590	-
	За 2024 г.	107 520	-	56 613	-	-	-	164 133	-
Сооружения	За 2025 г.	33 422	-	70 217	-	-	-	103 639	-
	За 2024 г.	50 475	-	4 154	-	-	(21 209)	33 420	-
Оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	713	-	-	-	-	-	713	-
	За 2024 г.	1 509	-	26 701	-	-	(27 495)	715	-
Модернизация транспортных средств	За 2025 г.	-	-	886	-	-	(886)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные	За	-	-	-	-	-	-	-	-

вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	2025 г.								
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Авансы поставщикам на строительство объектов основных средств отражены в балансе в составе Внеоборотных активов по строке 1190 Баланса и составили 25 429 тыс. руб.

Раздел 5. Финансовые вложения

Объекты учёта отсутствуют

Раздел 6. Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по методу ФИФО.

При отпуске товарных запасов в реализацию их оценка производится по методу ФИФО.

На 31.12.2025г. обесценения МПЗ нет. Резерв под обесценение МПЗ не создавался.

По состоянию на 31 декабря 2025 года на балансе общества числятся:
Материально-производственные запасы – 41 202 тыс. руб.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	9 012	-	252 197	(220 007)	-	-	X	X	41 202	-
	За 2024 г.	1 487	-	229 190	(221 666)	-	-	X	X	9 012	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	6 161	-	125 612	(57 807)	-	-	(58 363)	-	15 603	-
	За 2024 г.	1 487	-	112 932	(31 839)	-	-	(76 420)	-	6 161	-
Готовая продукция	За 2025 г.	2 851	-	-	(110 716)	-	-	133 464	-	25 599	-
	За 2024 г.	-	-	-	(45 393)	-	-	48 244	-	2 851	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4	(4)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	126 585	(51 484)	-	-	(75 101)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	116 254	(144 430)	-	-	28 176	-	-	-

На конец отчетного года все запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

Раздел 7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	22 680	(339)	10 598	-	(24 074)	-	(380)	-	8 485	(300)
	За 2024 г.	78 339	-	8 581	-	(64 533)	-	(392)	685	22 680	(339)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 419	-	4 709	-	(10 569)	-	-	-	1 559	-
	За 2024 г.	51 568	-	-	-	(44 834)	-	-	-	6 734	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 868	(339)	1 025	-	(6 849)	-	(380)	-	1 325	(300)
	За 2024 г.	1 773	-	7 842	-	(1 355)	-	(392)	-	7 868	(339)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	6 654	-	-	-	(6 654)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19 203	-	-	-	(12 549)	-	-	-	6 654	-
Расчеты по налогам	За 2025 г.	3	-	643	-	(2)	-	-	-	645	-

и сборам	За 2024 г.	5 795	-	3	-	(5 795)	-	-	-	3	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	675	-	4 195	-	-	-	-	-	4 870	-
	За 2024 г.	-	-	675	-	-	-	-	-	675	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	61	-	12	-	-	-	-	-	72	-
	За 2024 г.	-	-	61	-	-	-	-	-	61	-
Итого	За 2025 г.	22 680	(339)	10 598	-	(24 074)	-	(380)	X	8 485	(300)
	За 2024 г.	78 339	-	8 581	-	(64 533)	-	(392)	X	22 680	(339)

На 31.12.2025 просроченной дебиторской задолженности нет

Раздел 8. Обязательства

Таблица 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	86 628	14 500	-	(10 628)	-	-	90 500
	За 2024 г.	103 231	28 000	-	(44 603)	-	-	86 628
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	10 628	-	-	(10 628)	-	-	-
	За 2024 г.	35 383	-	-	(24 755)	-	-	10 628
Долгосрочные займы	За 2025 г.	76 000	14 500	-	-	-	-	90 500
	За 2024 г.	67 848	19 000	-	(10 848)	-	-	76 000
Кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	9 000	-	(9 000)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	158 179	110 831	-	(47 860)	-	-	221 150
	За 2024 г.	178 187	30 448	54	(51 083)	-	685	158 179
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	150 921	71 206	-	(45 554)	-	-	175 537
	За 2024 г.	158 659	28 967	-	(36 705)	-	-	150 921

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	38 518	-	-	-	-	38 519
	За 2024 г.	8 933	-	-	(8 933)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчикам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	106	-	-	(106)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	211	-	-	(211)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	6	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	23	-	-	(23)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	519	358	-	(647)	-	-	1 265
	За 2024 г.	1 213	504	54	(1 252)	-	-	519
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 327	743	-	-	-	-	5 070
	За 2024 г.	7 217	-	-	(2 890)	-	-	4 327
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	763	-	-	(10)	-	-	753
	За 2024 г.	543	277	-	(57)	-	-	763
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 649	-	-	(1 649)	-	-	-
	За 2024 г.	1 282	700	-	(333)	-	-	1 649
Итого	За 2025 г.	244 807	125 331		(58 488)	-	X	311 650
	За 2024 г.	281 418	58 448	0	(95 686)	-	X	244 807

Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2025г. в балансе Общества числятся займы, кредиты (тыс. руб.)

Группа (вид)	Кредитор (заимодавец)	Договор	Сроки погашения	Сумма неисполненных обязательств на 31.12.2025г. (основной долг)	Сумма неисполненных обязательств на 31.12.2025г. (%)
Займы долгосрочные	ООО «Регион»	2/02	26.02.2028	12 000	0
	ООО «Регион»	2/03	17.03.2028	7 000	0
	ООО «Регион»	3/03	28.03.2028	15 000	0
	ООО «Регион»	68	29.12.2027	10 000	0
	ООО «Регион»	2/12	21.12.2028	32 000	0
	ООО «Регион»	1/01	31.01.2028	12 000	0
	ООО «Регион»	2-03	31.03.2028	2 500	0

Займы краткосрочные	Бумагин Эдуард Владимирович	б/н	31.03.2026	6	0
Итого				90 300	0

На 31.12.2025г просроченных обязательств нет

Таблица 8.3 «Оценочные обязательства»

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 104	3 860	3 666	48	2 250
	За 2024 г.	1 961	3 321	2 655	522	2 104
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 104	3 860	3 666	48	2 250
	За 2024 г.	1 961	3 321	2 655	522	2 104

Раздел 9. Обеспечение обязательств.

Объекты учета отсутствуют

Раздел 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	141 238	76 420
Затраты на оплату труда	39 046	38 246
Отчисления на социальные нужды	10 365	9 006
Амортизация	41 733	52 802
Прочие затраты	46 866	33 177
Итого по элементам	279 248	209 651
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(107 158)	(2 851)
Итого расходы по обычным видам деятельности	172 089	206 800

Раздел 11. Государственная помощь

Объекты учета отсутствуют

Раздел 12. Иная информация

Финансовая деятельность

Налог на прибыль (ПБУ 18/02)

Временные разницы:

Показатель	Отложенный налоговый актив сч 09 /« -» обязательство сч 77 на 31.12.2024г.	Отложенный налоговый актив сч 09/« -» обязательство сч 77 на 31.12.2025г.
Незавершенное производство	-6 759	-7 425
Основные средства	-5 706	14 033
Оценочные обязательства и резервы	623	659
Арендные обязательства	13 324	0
Проценты по обязательствам	-312	0
Готовая продукция	0	-629
Материалы	0	-961
Внеоборотные активы	0	53
Итого:	1 170	5 730

Отложенный налог на прибыль за 2025г. составил 4 559 тыс. руб.

Постоянные разницы за 2025г. составили 222 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль за 2025г. составила 13 737 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

Прочие доходы

В соответствии с ФСБУ 4/2023 некоторые прочие доходы (расходы) отражены в форме 2 в 2025 году свернуто.

Наименование дохода (расхода)	2025			2024		
	Отражено в ф.2 свёрнуто (доходы, расходы)	Развернутые данные		До корректировки		После корректировки (отражено в ф.2 за 2025 г)
		Доходы	Расходы	Доходы	Расходы	
	1 = (2 - 3)	2	3	4	5	6 = (4 – 5)
Резервы по сомнительным долгам	39	380	341	0	0	0
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	-2	59	61	0	0	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	36	84	120	0	0	0

Прочие доходы/расходы, отраженные в форме №2 развернуто

Прочие доходы/расходы	Сумма доходов	Сумма расходов
Списание выделенного НДС на прочие расходы	0	828
Прибыль (убыток) прошлых лет	0	6
Оценочные обязательства по оплате труда	48	0
Имущественные налоги	0	2 136
Прочие внереализационные доходы (расходы)	0	2 780
Расходы на услуги банков	0	242
Итого	48	5992

Решение о распределении прибыли в 2025г. не принималось.
Дивиденды в 2025г. не выплачивались.

Чистая прибыль за отчетный период составила 23 980 тыс. руб.

Информация о связанных сторонах

Бенефициар Общества – Бумагин Эдуард Владимирович

Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.							
Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.			За 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
Бумагин Эдуард Владимирович	Аренда имущества	1 200	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	0	1 200	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	0
Бумагин Эдуард Владимирович	Оплата труда	2 838	Два раза в месяц	0	2 886	Два раза в месяц	109
ООО «Кельский карьер» ИНН 5262223451	Услуги перевозки	96 975	Согласно договору оплата денежными по мере оказания услуг	32 497	114 827	Согласно договору оплата денежными по мере оказания услуг	2 168

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице Директора Бумагина Эдуарда Владимировича

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу:

Виды выплат	Сумма, тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) всего.:	2 838	2 886
НДФЛ	394	375
обязательные взносы	572	520
Долгосрочные	нет	нет

Риски хозяйственной деятельности

В условиях сохраняющейся неопределенности геополитической обстановки долгосрочное прогнозирование остается ограниченным, однако принимаемые управленческие меры направлены на обеспечение устойчивого функционирования Общества.

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

У общества отсутствует намерение по ликвидации.

- на дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;
- в 2025 году у предприятия не было чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчётности;
- Общество имеет стабильные рынки сбыта, предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости и планирует и в дальнейшем непрерывно продолжать свою деятельность.

События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют

Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов:

- Общество в 2023, 2024, 2025 годах не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";
- Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;
- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;
- нарушения или факты недобросовестных действий за 2025 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчётный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

Директор		Бумагин Э.В.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

«12» марта 2026 г.