

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
за 2025 г.  
**Общество с ограниченной ответственностью**  
**«ЕВРОАКТИВ ЭСТЕЙТ»**

**1. Основные виды экономической деятельности.**

*1.1. Общая информация об организации*

Наименование	Характеристика
Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ЕВРОАКТИВ ЭСТЕЙТ»
Сокращенное наименование организации	ООО «ЕВРОАКТИВ ЭСТЕЙТ»
Место нахождения:	249010, Калужская область, р-н Боровский, г Боровск, ул. Московская, д. 29, помещ. 26
Телефон	8(953) 465-70-58
Электронная почта	<a href="mailto:evroaktiv@mail.ru">evroaktiv@mail.ru</a>
Дата государственной регистрации	31.01.2007
Основной регистрационный номер	1074011000095
Численность работающих	2025 г – 34 человек, 2024 г – 30 человек
Код ОКВЭД	08.12.1
ИНН/КПП	ИНН 4011004928, КПП 401101001
Генеральный директор	Дражжачев Михаил Викторович (назначен протоколом общего собрания участников от 28.07.2022г., переизбран протоколом общего собрания № 01/2026 от 05.02.2026, свидетельство об удостоверении решения 40АВ 1459106 от 05.02.2026г)
Главный бухгалтер	Прокудина Светлана Александровна (приказ № 66-К от 08.08.2022г.)

Общество не имеет обособленных подразделений, выведенных на отдельный баланс.  
Средняя численность в отчетном году: 28 человек, в 2024 г.- 23 человека

*1.2. Основные виды деятельности*

Основной вид деятельности ООО «ЕВРОАКТИВ ЭСТЕЙТ» является добыча песка и переработка гравия и известняка в щебень, что соответствует коду 08.12.1 по общероссийскому классификатору видов экономической деятельности ОК 029-2014.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Аудитором ООО «ЕВРОАКТИВ ЭСТЕЙТ» за 2025г. является компания ООО «Мосэксперт аудит»:ИНН 5029066797/ КПП 5029010011, ОГРН 1025003524578 Юридический (фактический) адрес: 141021, Московская обл., г. Мытищи, ул. Юбилейная, д. 40, к. 1, помещ. 18, офис 4

**2. Учетная политика.**

*2.1. Общая информация*

Положение по Учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества, действующая в 2025 году, утверждена Приказом № 01/учет от 29 декабря 2024 г.

Общество ведет учет имущества, обязательств, и хозяйственных операций автоматизированным способом, с использованием программных продуктов «1С: Предприятие 8.3»

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

В бухгалтерском, учете показатели отражаются в рублях и копейках, округление до целых рублей не производится. Регистры бухгалтерского учета хранятся в виде электронной информации, полученной при использовании вычислительной техники. Распечатываются по необходимости.

Единица измерения в отчетности: тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета: федеральными стандартами(ФСБУ) и положениями(ПБУ).

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество ведет учет имущества, обязательств, и хозяйственных операций автоматизированным способом, с использованием программных продуктов «1С: Предприятие 8.3».

## *2.2.Изменение учетной политики, обусловленное изменением законодательства*

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Общество внесло изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:

- введена дополнительная детализация показателей строк баланса: 1150 «Основные средства», 1170 «Финансовые вложения», 1210 «Запасы», 1230 «Дебиторская задолженность», 1250 «Денежные средства», 1264 «Прочие оборотные активы», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства, 1520 «Кредиторская задолженность»,

- введена дополнительная детализация показателей строк отчета о финансовых результатах: 2110 «Выручка», 2120 «Себестоимость», 2320 «Проценты к получению», 2330 «Проценты к уплате», 2340 «Прочие доходы», 2350 «Прочие расходы».

Показатели прочих доходов и расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются в отчете о финансовых результатах: от реализации прочего имущества, от выбытия основных средств.

Утвержден формат пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с изменением способа учета Обществом были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 и на 31 декабря 2023 года.

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной *существенной* относится информация о показателях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.

Организация квалифицирует требования формата представления бухгалтерской отчетности на государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИРБО) как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

Корректировки в бухгалтерскую отчетность прошлых периодов не вносились.

Организация представляет отчетность в объеме и по формам, предусмотренным в Приложениях №3-8 ФСБУ 4/2023 (Приказ Министерства финансов от 4 октября 2023 г. N 157н.

Отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) документации является календарный год, под которым понимается период с 1 января по 31 декабря включительно.

Организация представляет отчетность в тысячах рублей без десятичных знаков.

Отчетность подписывает Руководитель Общества.

### 2.3. Основные средства

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы (объекты основных средств), включая:

- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- объекты недвижимости,
- сооружения,
- офисное оборудование.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств признается равной «0», т.к. ожидаемая сумма поступлений не является существенной

Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объектом ОС в бухгалтерском учете.

Сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

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 МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты по ремонту основных средств списываются в состав расходов отчетного периода.

### 2.4. Учет при получении имущества от арендодателя

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество 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 (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

### 2.5. Обесценение активов

Организация проводит проверку нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Организация оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов. Могут тестироваться отдельные активы, или активы в составе генерирующей доход единицы

### 2.6. Финансовые вложения

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений :

- займы, предоставленные другим организациям;

- участия в уставных капиталах других организаций.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение.

#### *2.7. Запасы*

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены;

Запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости;

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

#### *2.8. Незавершенное производство и готовая продукция*

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия.

#### *2.9. Резерв под обесценение запасов*

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

#### *2.10. Задолженность покупателей и заказчиков*

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

#### *2.11. Уставный, добавочный и резервный капитал*

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости, приобретенных участниками.

Резервный капитал не создается.

*2.12. Информация о постоянных и временных разниц*ах формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В балансе отложенные налоговые активы(ОНА) и обязательства(ОНО) отражаются сальдированно (свернуто).

### 2.13. Признание доходов и расходов

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99 при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Все расходы, связанные с осуществлением производственной деятельности, отражаются на счетах 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные», 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные(управленческие) расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

### 2.14. Оценочные обязательства

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска рассчитывается Обществом по состоянию на конец отчетного года как сумма произведений количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право на среднедневную заработную плату такого работника плюс страховые взносы в соответствии с законодательством.

### 2.15. События после отчетной даты

Организация признает событием после отчетной даты факт (факты) хозяйственной деятельности, который (которые) оказал (оказали) или может (могут) оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и который (которые) имел (имели) место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности.

### 2.16. Инвентаризация

Информация о проведении инвентаризации:

Объект учета	Реквизиты приказа	Дата проведения
Основные средства	№ 1/инв от 25.12.2025	26.12.25- 31.12.25
Незавершенное строительство	№ 1/инв от 25.12.2025	26.12.25-31.12.25
Нематериальные активы	№ 1/инв от 25.12.2025	26.12.25-31.12.25
Финансовые вложения	№ 1/инв от 25.12.2025	26.12.25-31.12.25
Резервы, признаки обесценения активов и оценочные обязательства	№ 1/инв от 25.12.2025	26.12.25-31.12.25
Материальные ценности	№ 2/инв от 25.12.2025	26.12.25-31.12.25

Расходы будущих периодов	№ 2/инв от 25.12.2025	26.12.25-31.12.25
Товары	№ 2/инв от 25.12.2025	26.12.25-31.12.25
Расчеты с Покупателями, Поставщиками, Персоналом, Бюджетом	№ 3/инв от 25.12.2025	26.12.25-31.12.25

Статьи бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

### 3. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов - отсутствуют.

### 4. Основные средства

#### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		амортизация	списано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) – всего	За 2025 г.	123 149	(51 155)	139 945	(410)	282	(20 571)	268 044	(74 989)
	За 2024 г.	125 693	(70 620)	7 714	(13 311)	29 155	(8 831)	123 149	(51 155)
в том числе: Здания	За 2025 г.	149	(30)	4 521	-	-	(104)	4 670	(134)
	За 2024 г.	149	(21)	-	-	-	(10)	149	(30)
Сооружения	За 2025 г.	4 434	(133)	665	-	-	(481)	5 099	(614)
	За 2024 г.	-	-	4 434	-	-	(133)	4 434	(133)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	47 925	(21 999)	8 213	-	-	(5 428)	58 499	(29 529)
	За 2024 г.	58 088	(30 884)	2 681	(12 843)	13 068	(4 183)	47 925	(21 999)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 177	(86)	503	-	-	(210)	1 680	(296)
	За 2024 г.	770	(207)	600	(193)	193	(71)	1 177	(86)
Транспортные средства	За 2025 г.	55 791	(25 709)	7 588	-	282	(14 016)	66 379	(40 886)
	За 2024 г.	52 789	(36 431)	-	(50)	15 677	(4 096)	55 791	(25 709)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	175	(175)	-	(175)	175	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	8 660	-	118 455	(410)	-	-	126 705	-
	За 2024 г.	8 660	-	-	-	-	-	8 660	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	5 013	(3 198)	-	-	-	(332)	5 013	(3 530)
	За 2024 г.	5 063	(2 902)	-	(50)	42	(337)	5 013	(3 198)

Характеристика состояния основных фондов:

Коэффициент износа 47%, коэффициент выбытия низкий (0,01%).

В структуре основных средств наибольшие по стоимости группы:

-земельные участки в сумме 126 705 тыс.руб.(47%),

-транспортные средства в сумме 66 379 тыс. руб.(25%).

Затраты организации на приобретение, создание, улучшение и восстановление объектов основных средств в отчетном периоде составили 21 490 тыс. руб., кроме того приобретены земельные участки на

118 455 тыс. руб. Вложения в основные средства (ОС) позволяют обеспечить производственные процессы и удовлетворить основные нужды компании.

#### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	230 668	(54 327)	79 257	(44 989)	5 534	(56 951)	259 576	(102 197)
	За 2024 г.	137 187	(16 476)	101 103	(4 570)	1 116	(39 827)	230 668	(54 327)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	39 235	(4 797)	53 639	(44 524)	5 534	(13 816)	45 990	(10 977)
	За 2024 г.	-	-	40 732	(1 497)	-	(4 797)	39 235	(4 797)
Транспортные средства	За 2025 г.	191 433	(49 530)	25 619	(466)	-	(43 134)	213 586	(91 220)
	За 2024 г.	137 187	(16 476)	60 371	(3 073)	1 116	(35 030)	191 433	(49 530)

Справедливая стоимость определяется по правилам МСФО (п. 8 ФСБУ 25/2018). В общем случае первоначальной стоимостью ППА считается цена (без НДС), по которой лизингодатель приобрел предмет лизинга у поставщика.

Для дисконтирования арендных обязательств применяется ставка, по которой Общество могло бы получить заемные средства на сопоставимых условиях в размере 30 % (п.15 ФСБУ 25/2018).

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам 36 583 тыс. руб.

Информация о стоимости ППА, накопленной амортизации и обязательств по аренде в отчетности Общества (арендатора):

Основное средство, Инвентарный номер	по состоянию на 31.12.2025г.		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Автомобиль-самосвал SHACMAN SX3258DT384C, 00-000035	1 240	840	400
Погрузчик фронтальный SHANTUI L76-C5, 00-000048	11 152	1 181	9 971
Автомобиль CHERY TIGGO7 PRO MAX, 00-000014	2 806	1 403	1 403
Автомобиль CHERY TIGGO7 PRO MAX, 00-000011	2 968	1 484	1 484
Автомобиль-самосвал SHACMAN SX3258DR384, 00-000046	2 500	811	1 689
Автомобиль Lixiang L9, 00-000013	14 761	9 106	5 655
Легковой автомобиль TOYOTA LAND CRUISER 200, 000000222	6 201	4 843	1 358
Автомобиль-самосвал SHACMAN SX3258DT384C, 00-000036	1 240	840	400
Экскаватор Комацу PC300-8M0, 00-000024	13 250	4 996	8 254
ГРОХОТ MS952 EVO KLEEMAN, 00-000022	24 001	9 836	14 165
Модульная установка для промывки песка FM 200 BW, 00-000037	23 006	7 549	15 456
Автомобиль LADA GRANTA SPORT, 00-000038	1 282	658	624

Экскаватор LGCE E6400F, 00-000004	21 998	11 900	10 097
ГРОХОТ PARKER SR165, 00-000033	9 917	3 211	6 706
ГРОХОТ MS952 EVO KLEEMAN, 00-000034	8 553	2 861	5 691
Автомобиль-самосвал SHACMAN SX3258DR384, 00-000045	2 500	811	1 689
Мобильный грохот McCloskey R 230, 00-000041	14 417	3 794	10 623
КАМАЗ 43118-23027-50 , 00-000020	12 062	5 141	6 921
Самосвал грузовой FAW J6 8x4, 00-000009	8 103	4 251	3 852
Автомобиль-самосвал SHACMAN SX33186W366C, 00-000064	7 233	830	6 403
Экскаватор SDLG E6400F, 00-000005	22 193	12 006	10 187
Погрузчик LGCE L968F, 00-000006	9 873	5 335	4 538
Экскаватор SANY SY330H, 00-000072	11 376	484	10 892
Автомобиль-самосвал SHACMAN SX33186W366C, 00-000063	7 233	830	6 403
Самосвал грузовой FAW J6 8x4, 00-000010	8 103	4 251	3 852
Промывно-сортировочная станция УП ГЛИ2060-2, 00-000042	11 608	2 944	8 664
<b>Итого</b>	<b>259 576</b>	<b>102 197</b>	<b>157 378</b>

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	223 728	239 675	167 195
в том числе:			
Здания	4 535	119	129
Сооружения	4 485	4 300	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	63 982	60 364	27 204
Офисное оборудование	1 385	1 092	563
Транспортные средства	147 858	171 985	137 140
Другие виды основных средств	1 482	1 815	2 160
Неамортизируемые основные средства - всего	126 705	8 660	8 590
в том числе:			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	126 705	8 660	8 660

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	26 350	28 000	-
в том числе:			
Транспортные средства	26 350	28 000	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	732	211 045	(195)	(211 582)	-
	За 2024 г.	1 016	102 089	(1 634)	(100 741)	732
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	732	8 141	(195)	(8 678)	-
	За 2024 г.	1 016	2 586	(1 634)	(1 238)	732
Транспортные средства	За 2025 г.	-	30 873	-	(30 873)	-
	За 2024 г.	-	59 545	-	(59 545)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	53 576	-	(53 576)	-
	За 2024 г.	-	39 958	-	(39 958)	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	118 455	-	(118 455)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	505	-	(505)	-
	За 2024 г.	1 427	618	-	(2 045)	-
в том числе: Ограждение	За 2025 г.	-	505	-	(505)	-
	За 2024 г.	-	2 405	-	(2 405)	-
Газовая котельная + система отопления	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 427	618	-	(2 045)	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	2 356	11 710	-	(6 550)	7 516
	За 2024 г.	-	4 071	-	(1 715)	2 356
в том числе: Дробильная установка MOBIREX MR 130 Z	За 2025 г.	-	2 333	-	(2 333)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Линия электропередачи	За 2025 г.	-	428	-	(428)	-
	За 2024 г.	-	1 715	-	(1 715)	-
Неотделимое улучшение ОС в арендуемое помещение	За 2025 г.	2 356	8 949	-	(3 789)	7 516
	За 2024 г.	-	2 356	-	-	2 356

#### 5. Финансовые вложения

##### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	30 010	(29 195)	-	-	-	30 010	(29 195)
	За 2024 г.	30 010	-	-	-	(29 195)	30 010	(29 195)
в том числе: доли в уставном капитале ООО	За 2025 г.	30 010	-	-	-	-	30 010	-
	За 2024 г.	30 010	-	-	-	-	30 010	-

Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	(29 195)	-	-	-	-	(29 195)
	За 2024 г.	-	-	-	-	(29 195)	-	(29 195)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	30 010	(29 195)	-	-	-	30 010	(29 195)
	За 2024 г.	30 010	-	-	-	(29 195)	30 010	(29 195)

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая себестоимость	затраты	исписано		изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость		
Запасы - всего	За 2025 г.	34 096	320 729	(350 451)	X		4 374
	За 2024 г.	19 979	339 065	(324 948)	X		34 096
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	9 518	88 770	(13 512)	(80 437)		4 339
	За 2024 г.	19 979	55 459	(28 307)	(37 614)		9 518
Готовая продукция	За 2025 г.	24 432	-	(287 084)	262 687		35
	За 2024 г.	-	-	(106 864)	131 297		24 432
Товары	За 2025 г.	146	49 710	(49 855)	(1)		-
	За 2024 г.	-	183 779	(188 234)	4 601		146
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	182 249	-	(182 249)		-
	За 2024 г.	-	99 827	(1 543)	(98 284)		-

В стоимости запасов существенным по сумме является стоимость сырья и материалов (99%), что обеспечивает бесперебойное производство.

## 7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (исписанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	исписано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					погашено	на расходы		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	183 941	(2 238)	57 306	(165 031)	(555)	75 661	(2 773)
	За 2024 г.	191 106	-	68 639	(75 196)	(1 337)	183 941	(2 238)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	37 649	-	12 851	(27 693)	(362)	22 445	(376)
	За 2024 г.	12 124	-	32 075	(8 006)	-	37 649	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	42 376	(296)	36 076	(32 379)	(193)	45 880	(455)
	За 2024 г.	44 121	-	28 036	(28 445)	(1 337)	42 376	(296)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	103 916	(1 942)	8 379	(104 959)	-	7 336	(1 942)
	За 2024 г.	134 133	-	8 528	(38 745)	-	103 916	(1 942)

Итого	За 2025 г.	183 941	(2 238)	57 306	(165 031)	(555)	75 661	(2 773)
	За 2024 г.	191 106	-	68 639	(75 196)	(1 337)	183 941	(2 238)

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. снизилась на 108 280 тыс. руб.

На просроченную дебиторскую задолженность по состоянию на 31.12.2025г. создан резерв по сомнительным долгам в размере 2 773 тыс. руб.

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	57 143	16 334	625	(20 482)	-	(291)	34 877	
	За 2024 г.	111 173	-	1 485	(55 515)	-	-	57 143	
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	51 443	16 334	-	(32 900)	-	-	34 877	
	За 2024 г.	101 673	-	219	(50 449)	-	-	51 443	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	5 700	-	625	(6 034)	-	(291)	-	
	За 2024 г.	9 500	-	1 266	(5 066)	-	-	5 700	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	293 420	166 827	391	(176 629)	(776)	291	283 524	
	За 2024 г.	205 403	245 186	263	(156 154)	(1 278)	-	293 420	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	165 099	128 499	-	(117 913)	(607)	-	175 078	
	За 2024 г.	123 330	124 078	-	(82 074)	(236)	-	165 099	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	20 710	4 055	-	(14 583)	(169)	-	10 012	
	За 2024 г.	27 373	19 529	-	(25 149)	(1 043)	-	20 710	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 701	-	-	(1 697)	-	-	4	
	За 2024 г.	48 064	996	-	(47 359)	-	-	1 701	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	99 665	25 668	217	(42 436)	-	-	83 114	
	За 2024 г.	-	99 665	-	-	-	-	99 665	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	291	291	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	3 943	174	-	-	-	4 117	
	За 2024 г.	1 309	-	263	(1 572)	-	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 481	4 264	-	-	-	-	9 745	
	За 2024 г.	4 792	689	-	-	-	-	5 481	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	308	91	-	-	-	-	399	
	За 2024 г.	187	121	-	-	-	-	308	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	456	308	-	-	-	-	764	
	За 2024 г.	348	108	-	-	-	-	456	
Итого	За 2025 г.	350 563	183 161	1 016	(197 111)	(776)	X	318 401	
	За 2024 г.	316 576	245 186	1 748	(211 669)	(1 278)	X	350 563	

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. снизилась на 32 255 тыс. руб.

8.2. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

### 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.	1 223	915	-	-	2 138
	За 2024 г.	-	1 223	-	-	1 223
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 223	915	-	-	2 138
	За 2024 г.	-	1 223	-	-	1 223

### 9. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств и платежей полученные, обеспечения обязательств и платежей выданные отсутствуют.

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	90 714	43 968
Затраты на оплату труда	19 331	11 351
Отчисления на социальные нужды	4 862	2 672
Амортизация	77 522	48 759
Прочие затраты	102 798	48 287
Итого по элементам	295 228	155 037
Фактическая себестоимость проданных товаров	49 845	188 234
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	18 880	(24 578)
Итого расходы по обычным видам деятельности	363 953	318 693

Существенными в составе затрат являются материальные затраты, амортизация.

### 11. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

- Выручка (доходы) от реализации

Преобладающим видом деятельности организации в 2025 году было (без учета НДС):

- 231 726 тыс. руб. от деятельности по производству щебня и песка, что составило 56%.

Кроме этого, в 2025 г. организация осуществляла следующие виды деятельности:

- 122 200 тыс. руб. от деятельности по сдаче в аренду спецтехники, что составило 30%;

- 56 680 тыс. руб. от продажи товаров (щебень), что составило 14%.

Доходы за 2024 г. составили 365 115 тыс. руб., в том числе:

- 75 024 тыс. руб. от деятельности по производству щебня и песка, что составило 21%;

- 96 420 тыс. руб. от деятельности по сдаче в аренду спецтехники, что составило 26%;

- 193 671 тыс. руб. от продажи товаров (щебень), что составило 53%.

- Расходы, связанные с реализацией

Расходы за 2025 г. составили 363 952 тыс. руб., за 2024 г. - 318 693 тыс. руб.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

### *Прибыли (убытки)*

По строке 2300 «Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения» отчета о финансовых результатах за 2025 год составила 2 179 тыс. руб. Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 15 155 тыс. руб. Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный по ставке 25% составляет 3 789 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2025 год.

Согласно учетной политики ПБУ 18/02 применяется балансовым методом без отражения временных разниц и постоянного расхода. Отложенный налог на прибыль за 2025 г. составил – 2 631 тыс. руб. (погашено ОНО = 16931 тыс. - 14300 тыс.) и соответствует данным бухгалтерской отчетности (отчету о финансовых результатах) за 2025 год.

Итого за 2025 год Общество получило чистую прибыль в сумме 1 021 тыс. руб.

### **12. Капитал**

Уставный капитал составляет 20 420 тыс. руб.

Участниками общества являются:

Гришечкин В.В. (доля 50%) и Гришечкина Е.И (доля 50%)

В 2025 году изменения в уставный капитал не вносились.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода 82 165 тыс. руб.

Увеличение на 1 295 тыс. руб. за 2025 год.

По состоянию на 31.12.2025 г. активы Общества превышают его текущие обязательства на сумму 102 585 тыс. руб. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал.

### **13. Состояние расчетов по налогам и сборам**

13.1. На отчетную дату текущие обязательства Общества по налогам, сборам и страховым взносам характеризуются следующими данными (тыс. руб):

№	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
1	НДС	9745	3775
2	Налог на прибыль	220	283
3	Налог на имущество	22	0
4	Транспортный налог	85	2
5	Земельный налог	123	13
7	Страховые взносы	399	308
8	Налог на доходы с физ.лиц	230	0
9	НДПИ	217	0

Сумма текущей задолженности перед бюджетом по налогам, сборам и страховым взносам по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 11 041 тыс. рублей.

Кроме того по состоянию на 31.12.2025 г. сальдо на ЕНС кредитовое и равно 3219 тыс. руб., что является просроченной задолженностью.

Применяемая ставка НДС в 2025 г.- 20%.

Федеральным законом от 28.11.2025 N 425-ФЗ ставка НДС с 01.01.2026 г. повышается до 22%.

### **14. Иная информация**

#### *14.1. Бенефициары Общества:*

На 31 декабря 2025 г. бенефициарными владельцами Общества являются:

№ п/п	ФИО связанной стороны	гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Гришечкин В.В.	Россия	Корпоративные - учредитель, 50% доли в УК	Договор купли-продажи доли в УК от 26.07.2022 г.	Договор аренды
2	Гришечкина Е.И.	Россия	Корпоративные - учредитель, 50% доли в УК	Договор купли-продажи доли в УК от 15.06.2020 г.	Договор аренды

Сделки, приравненные к контролируемым не проводились.

#### 14.2. События после отчетной даты

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98) события после отчетной даты отсутствуют.

#### 14.3. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) судебные разбирательства, выданные и полученные гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, имеются, но не оказывают существенного влияния на показатели финансового состояния и бухгалтерской отчетности Общества.

#### 14.4. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008):

Начислено основному управленческому персоналу за 2025 г. - 428 тыс. руб., (в т.ч. страховые взносы 98 тыс. руб.), за 2024 г. - 380 тыс. руб. (в т.ч. страховые взносы 80 тыс. руб.). Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых контрактов.

Состав управленческого персонала – генеральный директор Дрожжачев Михаил Викторович.

В соответствии с российским законодательством Общество перечисляло страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, исчисленные Обществом исходя из величины выплат и иных вознаграждений работникам, включая основной управленческий персонал.

#### 14.5. Связанные стороны

Состав связанных сторон:

№ п/п	Наименование (Ф.И.О.)	Основание аффилированности	Доля в уставном капитале	Источник информации
1.	Гришечкин В.В.	участник	50	Выписка из ЕГРЮЛ
2,	Гришечкина Е.И.	участник	50	Выписка из ЕГРЮЛ
3	ООО «БЛП»	По руководителю		Выписка из ЕГРЮЛ

4	Дражжачев М.В.	Руководитель (ген. Директор)		Протокол общего собрания
5	ООО «НК ЛИДЕР»	по участникам		Выписка из ЕГРЮЛ
6	ООО «БУД-СЕРВИС ДАКТ»	по участникам		Выписка из ЕГРЮЛ
7	ООО "СТРОЙМОНТАЖПЛЮС"	по участникам		Выписка из ЕГРЮЛ
8	ООО «СИМБУХОВОНЕРУД»	по участникам		Выписка из ЕГРЮЛ
9	ООО «НЕРУДНАЯ КОМПАНИЯ	дочерняя		Выписка из ЕГРЮЛ
10	ООО «ТД ВИТАЛАН»	дочерняя		Выписка из ЕГРЮЛ
11	ООО «ГЕОСФЕРА СТ»	дочерняя		Выписка из ЕГРЮЛ
12	ООО «ВЯЗЬМА ТРЕЙДИНГ»	по участникам		Выписка из ЕГРЮЛ

*Операции со связанными сторонами (тыс. руб.):*

наименование контрагента	Сальдо на 31.12.24		Обороты за период		Сальдо на 31.12.25	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
ООО "БУД-СЕРВИС ДАКТ"						
договор беспроцентного займа № 07/24 от 04.10.2024	1 012			445	567	
договор беспроцентного займа от 28.02.2024г.	35			335		
ООО "ГЕОСФЕРА СТ"						
договор займа № 01/2024 от 08.05.2024	4 609			4 609		
Гришечкина Елена Ивановна						
договор займа 31/10/25 от 31.10.2025			1 030	1 030		
договор цессии № Ц/2-25 от 26.11.2025			4 609	4 609		
Договор аренды земли от 07.03.18г.		16 634	36 830	23 180		2 984
Гришечкин Владимир Викторович						
договор аренды зем.участка от 21.06.2025				33 241		33 241
ООО "НК ЛИДЕР"						
договор беспроцентного займа от 23.12.2022	1 459		325	325	1 459	
ООО "СИМБУХОВОНЕРУД"						

договор займа № 02/25 от 12.09.2025			2 505		2 505	
ООО "СТРОЙМОНТАЖПЛЮС"						
Договор беспроцентного займа 06/24 от 25.06.2024	400			400		
договор аренды № 01/А-2023 от 13.02.2023		131	371	944		704
договор аренды № 04/А-2020 от 30.12.2020			155	600		445
договор аренды №01/А-2025 от 15.04.2025				560		560

Метод ценообразования по операциям между связанными сторонами предполагает отношения в основном на обычных рыночных условиях. Все взаиморасчеты между связанными сторонами производятся в форме безналичных платежей в сроки, установленные соответствующими договорами. Допускается проведения зачета встречных однородных обязательств.

#### *14.6. Судебные разбирательства*

Судебные разбирательства, которые могут существенно повлиять на деятельность Общества, отсутствуют.

#### *14.7. Непрерывность деятельности*

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

#### *14.8. Информация о рисках*

Деятельность Организации связана с рядом рисков, которые могут при определенных обстоятельствах оказать негативное влияние на производственные и финансовые результаты.

##### *Экономическая среда*

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут оказать в будущем на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков Организации, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного воздействия на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

##### *Риск снижения ликвидности*

Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, др.

Организация проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой.

##### *Правовые риски*

##### *Риски, связанные с изменением налогового законодательства.*

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

