

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.
Общество с ограниченной ответственностью
«АТЛАНТ-СТРОЙРЕСУРС40»

1. Основные виды экономической деятельности.

1.1. Общая информация об организации

Наименование	Характеристика
Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «АТЛАНТ-СТРОЙРЕСУРС40»
Сокращенное наименование организации	ООО «АТЛАНТ-СТРОЙРЕСУРС40»
Место нахождения:	143330, Московская область, г.о. Наро-Фоминский, г. Верея, пл Советская, д. 4/7
Телефон	+7-910-600-77-28
Электронная почта	atlant-stroiresurs40@yandex.ru
Дата государственной регистрации	12.04.2017
Основной регистрационный номер	1174027005129
ИНН/КПП	4011030300/503001001
Численность работающих	2025 г – 48 человек, 2024 г – 35 человек
Генеральный директор	Пишков Шамиль Абдулкадырович
Главный бухгалтер	Прокудина Светлана Александровна

Общество не имеет обособленных подразделений, выведенных на отдельный баланс.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «АТЛАНТ-СТРОЙРЕСУРС40» в 2025г является Добыча и первичная обработка известняка (100% выручки предприятия за 2025 год), что соответствует 08.11.2 по общероссийскому классификатору видов экономической деятельности.

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.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право

пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) 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);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. 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.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КПР)

2.11. 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
Материальные ценности, товары, готовая продукция	№ 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

5. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	91 700	(91 700)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	53 200	(53 200)	-	-	-
в том числе:								
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	91 700	(91 700)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	53 200	(53 200)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	91 700	(91 700)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	55 231	(55 231)	-	-	-

6. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		изменения видов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 649	-	464 431	(464 695)	-	X	X	1 385	-
	За 2024 г.	2 655	-	454 357	(455 362)	-	X	X	1 649	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 465	-	137 512	(13 289)	-	(124 303)	-	1 385	-
	За 2024 г.	1 421	-	97 001	(2 239)	-	(94 717)	-	1 465	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(450 656)	-	450 656	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(452 073)	-	452 073	-	-	-
Товары	За 2025 г.	184	-	21	-	-	(205)	-	-	-
	За 2024 г.	1 234	-	-	(1 050)	-	-	-	184	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	326 898	(750)	-	(326 148)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	357 356	-	-	(357 356)	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	131 540	-	89 560	-	(105 420)	(274)	-	-	115 406	(10 889)
	За 2024 г.	83 349	-	128 574	-	(80 473)	-	-	-	131 450	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	27 465	-	18 390	-	(25 219)	-	-	-	20 635	-
	За 2024 г.	6 582	-	25 031	-	(4 148)	-	-	-	27 465	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	88 395	-	69 092	-	(79 496)	(274)	-	-	77 717	(10 889)
	За 2024 г.	57 975	-	88 078	-	(57 658)	-	-	-	88 395	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 275	-	20	-	-	-	-	-	14 295	-
	За 2024 г.	12	-	14 150	-	(1741)	-	-	-	14 275	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 300	-	2 059	-	(600)	-	-	-	2 759	-
	За 2024 г.	80	-	1 300	-	(80)	-	-	-	1 300	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	230	-	-	-	(230)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	131 540	-	89 560	-	(105 420)	(274)	-	X	115 406	(10 889)
	За 2024 г.	83 349	-	128 574	-	(80 473)	-	-	X	131 450	-

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. снизилась на 16 134 тыс. руб.

На просроченную дебиторскую задолженность по состоянию на 31.12.2025г. создан резерв по сомнительным долгам в размере 10 889 тыс. руб.

8. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном)				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.	36 638	63 869	-	(22 421)	(4100)	-	73 986
	За 2024 г.	46 047	8 186	-	(17595)	-	-	36 638
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	4 100	-	-	-	(4100)	-	-
	За 2024 г.	4 270	-	-	(170)	-	-	4 100
Расчеты по аренде	За 2025 г.	32 538	63 869	-	(22 421)	-	-	73 986
	За 2024 г.	41 777	8 186	-	(17 425)	-	-	32 538
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	106 588	121 895	4	(85 486)	(1 163)	-	100 901
	За 2024 г.	50 796	101 665	296	(55 318)	-	-	106 588
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 503	7 741	-	(16 149)	(741)	-	8 354
	За 2024 г.	8 936	13 156	45	(4 634)	-	-	17 503
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 530	6 177	-	(7 974)	(2)	-	6 731
	За 2024 г.	4 323	8 143	-	(3 937)	-	-	8 530
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	69 397	35 747	4	(34 583)	-	-	70 565
	За 2024 г.	274	68 876	251	(4)	-	-	69 397
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 212	329	-	(363)	-	-	1 178
	За 2024 г.	-	1 212	-	-	-	-	1 212
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 095	7 011	-	-	-	-	8 106
	За 2024 г.	-	1 095	-	-	-	-	1 095
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6 031	-	-	(3 996)	-	-	2 035
	За 2024 г.	18 449	-	-	(12 418)	-	-	6 031
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	908	369	-	-	-	-	1 277
	За 2024 г.	4	904	-	-	-	-	908
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 884	764	-	-	-	-	2 647
	За 2024 г.	2 167	-	-	(283)	-	-	1 884

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

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	134 676	97 250
Затраты на оплату труда	64 684	57 176
Отчисления на социальные нужды	13 931	10 942
Амортизация	24 742	14 883
Прочие затраты	246 412	293 283
Итого по элементам	484 445	473 535
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	484 445	473 535

Существенными в составе затрат являются прочие затраты, в состав которых в основном входит аренда спецтехники и земельного участка.

11.Капитал

Уставный капитал составляет 12,5 тыс. руб.

Участниками общества является:

- Сазонов Тимур Маратович (доля 70%);

- Михеева Юлия Николаевна (доля 30%).

В 2025 году изменения в уставный капитал не вносились.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составил 64 422 тыс. руб., увеличена по сравнению с 2024г. на 7 422 тыс. руб. за счет чистой прибыли, заработанной предприятием за 2025 год.

12. Иная информация

12.1. Бенефициары Общества:

На 31 декабря 2025 г. бенефициарными владельцами Общества являются участники Общества.

Сделки, приравненные к контролируемым не проводились.

12.2. События после отчетной даты

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

12.3. Судебные разбирательства

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

12.4. Непрерывность деятельности

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

12.5. Прочее

Расхождение между показателями бухгалтерском прибыли до налогообложения (8 913 тыс. руб.) и налоговой базы по налогу на прибыль (5 965 тыс. руб.) в размере 2 948 тыс. руб. в основном обусловлено различиями в порядке учета лизинговых платежей.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Генеральный директор

«27» марта 2026 г.



Пишков Ш.А.