ПОЯСНЕНИЯ
к годовому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Саянский щебень» (далее - ООО «Саянский щебень», Общество)

ИНН 2465315783 КПП 246501001

ОКВЭД 08.11 Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев

ОГРН 1142468040241 дата регистрации: 11.07.2014

ОКТМО 04701000001 ОКАТО 04401374000

Юридический адрес: 660077, Красноярский край, .г. Красноярск, ул. Алексеева, д. 49, пом. 146 (оф. 10-21)

Фактический адрес: 660077, Красноярский край, .г. Красноярск, ул. Алексеева, д. 49, пом. 146 (оф. 10-21)

Телефон: 391 2003268

Инспекция ФНС по Советскому району г. Красноярска

Уставный капитал 60 000 000 руб. (Шестьдесят миллионов руб.)

Учредители -

Нименование участников общества	**Дата внесения информации, ИНН**	**Размер вклада в уставны капитал, руб.**	**Удельный вес, %**
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРГОВЫЙ ДОМ "СИБИРЬ"	11.07.2014 , ИНН 4217068072	59 999 000,00	99.9982
Брешко Михаил Арнольдович	11.07.2014 , ИНН 246000080262	1 000,00	0.0018

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 составляет 55 человек.

Исполнительный орган Общества - директор – Якутов Василий Владимирович

Основной вид деятельности: Производство щебня

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Бухгалтерская отчетность ООО «Саянский щебень» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Учетной политикой на 2025 год определено, что:

Получение дохода и расходов в целях исчисления налога на прибыль - применяется метод начисления.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод оценки по средней себестоимости.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по фактической себестоимости.

В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Финансовые показатели 2025 года

Выручка (доходы) от реализации

Выручка (счет 90.1) за 2025 год для целей БУ составила 284 431 тыс. руб. (без НДС), по отношению к 2024 году уменьшение составляет 37,43%. По итогам 2025 года получен убыток в размере 12 976 тыс. руб.

Выручка за 2025 год для целей НУ составила 300 536 тыс. руб. (без НДС). Разницу между БУ и НУ в основном составляет выручка от реализации прочего имущества, учитываемая на счете 91.1 «Прочие доходы», в сумме 16 105 тыс. руб. (без НДС).

Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией, в 2025 году составили 340 913 тыс. руб. (без НДС):

- себестоимость продаж (счет 90.2) – 180 285 тыс. руб.;

- коммерческие расходы (счет 90.7) – 44 756 тыс. руб.;

- управленческие расходы (счет 90.8) –115 872 тыс. руб.

Коммерческие и 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 «Расходы организации»).

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 366 549 тыс. руб. (без НДС). Разницу между БУ и НУ составляют расходы, в основном связанные с остаточной стоимостью реализованного имущества, а также ценой приобретения реализованного имущества, учитываемые на счете 91.2 «Прочие расходы», в сумме 25 636 тыс. руб. (без НДС).

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета по счету 91.01 (без НДС) в 2025 году составила: - 51 477 тыс. руб. в том числе:

1) Реализация запчастей – 5 168 тыс. руб.,
2) Реализация ГСМ – 11 740 тыс. руб.
3) Реализация ОС – 333 тыс. руб.
4) Ремонтные работы –3 167 тыс. руб.
5) Аренда ТС – 3 681 ты. Руб
6) Оказание транспортных услуг – 1 771 тыс.руб.
7) Оказание услуг спец.техники – 372 тыс.руб
8) Возмещение страхового случая – 8 тыс.руб
9) Списание дебиторской задолженности по итогам инвентаризации – 25 237 тыс. руб.

Прочие расходы

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета по счету 91.02 (без НДС) в 2025 году составила – 17 109 тыс. руб.

1) Покупная стоимость запчастей -4 351 тыс. руб.,
2) Покупная стоимость ГСМ – 11 235 тыс. руб.,
3) Материальная помощь – 20 тыс. руб.,
4) Расходы на услуги банков -231 тыс. руб.,
5) Штрафы, пени, неустойки – 802 тыс. руб.,
6) Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд - 61
7) Транспортные услуги – 327 тыс. руб.,
8) Списание выделенного НДС на прочие расходы – 82 тыс. руб.

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25%. Сумма начисленного налога на прибыль, по данным налоговой декларации за 2025 год, составила 0 тыс. руб.

Сумма бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета составила 12 976 тыс. руб.

ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ, ПОЛУЧЕННЫЙ ОТ ОСНОВНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Финансовый результат (убыток), полученный от основных видов деятельности, в 2025 году составил 12 976 тыс. руб.

Информация об активах и обязательствах

Остаток денежных средств на 31.12.2025 составляет 2 882 тыс. руб.:

- на расчетном счете – 2 882 тыс. руб.;

- на спецсчетах в банке – 0 тыс. руб.;

- в кассе организации – 0 тыс. руб.

Операции в иностранной валюте не производились. Составление бухгалтерской отчетности производится в рублях.

Балансовая стоимость основных средств на отчетную дату составляет 96 588 тыс. руб.:

Балансовая стоимость нематериальных активов составляет 0 тыс. руб.:

Арендные платежи за 2025 год составили 21 521 тыс. руб.:

- аренда железнодорожного пути р. Лукашевич – 4 571 тыс. руб.;

- аренда спец. техники и авто, услуги спец техники – 13 964 тыс руб.

- аренда офисного помещения – 2 614 тыс. руб.;

- аренда жилого помещения – 225 тыс.руб.

- аренда лесного участка - 147 тыс. руб.;

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила:

Дебиторская задолженность в сумме 18 479 тыс. руб. В составе дебиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- задолженность покупателей – 8 091 тыс. руб.;

- авансы поставщикам (за минусом 76ВА) – 10 221 тыс. руб.;

- расчеты по налогам и сборам – 14 тыс. руб.

- расчеты с подотчетными лицами 153 тыс.руб.

Кредиторская задолженность в сумме 222 572 тыс. руб. В составе кредиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- задолженность в бюджет и внебюджетные фонды – 12 706 тыс. руб.;

- авансы покупателей (за минусом 76АВ) – 95 тыс. руб.;

- задолженность поставщикам – 151 565 тыс. руб.

- задолженность по заработной плате - 5 076 тыс. руб.

- задолженность подотчетным лицам – 602 тыс.руб.

- задолженность прочим кредиторам – 88 тыс. руб.

- обязательства по аренде – 52 438 тыс.руб.

Задолженность в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды носит текущий характер, образовалась в четвертом квартале 2025 года.

В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды производились своевременно и в полном объеме.

Арендуемые помещения

Общество арендует:

- офисное помещение у ИП Плискин Максим Сергеевич по состоянию на 31.12.2025 по договору аренды недвижимости №3-П от 20.03.25 на нежилое помещение № 146 (оф.10-21) общей площадью 29,8м2 по адресу г.Красноярск, ул. Авиаторов, д.49, стоимость арендной платы за месяц – 41,064 тыс. руб.

. офисное помещение у ИП Руденко Евгений Станиславович по состоянию на 31.12.2025 по договору аренды недвижимости №9-Р от 20.03.25 на нежилое помещение № 145 (оф.10-20) общей площадью 26,4м2, нежилое помещение №147 (оф.10-22) общей площадью 44,0м2 по адресу г.Красноярск, ул. Авиаторов, д.49, стоимость арендной платы за месяц – 110,791 тыс. руб.

- офисное помещение у ООО «Спецуглетранс» по состоянию на 31.12.2025 по договору субаренды недвижимости №2 от 01.12.23 на нежилое помещение № 1004 (оф.1030) по адресу г.Кемерово, пр. Октябрьский, д.2Б, стоимость арендной платы за месяц – 66,67 тыс. руб.

- аренда жилого помещения у Васильевой Надежды Степановны по состоянию на 31.12.25 по договору аренды жилого помещения №03-10/25 от 03.10.25г на жилое помещение общей площадью 70,1м2 по адресу республика Бурятия, р-н Муйский, пгт Таксимо, ул.Белорусская, д.11 кв.53

События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют. Прекращаемые операции отсутствуют.

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 являются:

Зависимые и аффилированные лица

Учредители: общество с ограниченной ответственностью "ТОРГОВЫЙ ДОМ "СИБИРЬ" ИНН 4217068072 (директор Фроленко Дмитрий Васильевич (ИНН 420506221801); Брешко Михаил Арнольдович (ИНН

246000080262). Аффилированные лица через учредителей ООО «Саянский щебень»: ООО "Автоколонна 2015" (ИНН 4252009200), ТСН «ЛУЧ-2007» (ИНН 2465117260).

Отношения с аффилированными лицами

На собрании учредителей не принималось решение о выплате дивидендов, их начисление и выплата не производилась.

N пп.	Наименование аффилированного лица	Виды операций	Оборот по дебиту за 2025 год, тыс. руб.	Оборот по кредиту за 2025 год, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.
1.	ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "СИБИРЬ"	**Закупки сч.60:** Аренда техники Услуги техники Приобретение запасных частей Приобретение материалов.	17 506	40 886	Кредитовое 95 770
		Займы сч. 67: займы, кредиты	14 500	43 250	Кредитовое 28 750
	Брешко М.А.	**Займы сч. 67:** займы кредиты		4 063	Кредитовое 4 063

Информация о соотношении чистых активов и уставного капитала

Величина чистых активов ООО «Саянский щебень» имеет следующие значения по состоянию на 31.12.15г. – (5 314) тыс. руб., 31.12.16г. – 52 588 тыс. руб., 31.12.17г. - 3 232 тыс. руб., 31.12.18г. – (18 648) тыс. руб., 31.12.19г. – (16 265) тыс. руб., 31.12.20г. – 10 362 тыс. руб., 31.12.21г – (37 392) тыс. руб., 31.12.22г. – (49 359) тыс. руб., 31.12.23г. – (41 710) тыс. руб., 31.12.24г – (47 017) тыс. руб., 31.12.25г. – (117 542) тыс. руб. из которых (57 548) тыс. руб. иные изменения в связи с тем что 10.12.2025г закончилась процедура реорганизации ООО «Август» (Адрес местонахождения (юридический адрес): 660098, Красноярский край, город Красноярск, ул. Авиаторов, дом 64, помещение 110, зарегистрированное Межрайонной инспекции ФНС РФ №23 по Красноярскому краю 23.06.2004 года, (ОГРН 1042402650817, ИНН 2465084078, КПП 246501001) путем присоединений к ООО «Саянский щебень». ООО «Саянский щебень» является правопреемником всех прав и обязательств ООО «Август» в полном объеме.

В соответствии с п.4 ст.30 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» если стоимость чистых активов общества останется меньше его уставного капитала по окончании финансового года, следующего за вторым финансовым годом или каждым последующим финансовым годом, по окончании которых стоимость чистых активов общества оказалась меньше его уставного капитала, общество не позднее чем через шесть месяцев после окончания соответствующего финансового года обязано принять одно из следующих решений:

1) об уменьшении уставного капитала общества до размера, не превышающего стоимости его чистых активов (но не менее минимального УК);

2) о ликвидации общества.

В связи с полученными убытками 2015-2025 годах, в данные периоды сформировались чистые активы, которые имеют величину меньшую размера уставного капитала.

Участниками не принимались решения о ликвидации общества. Обществом разрабатываются мероприятия по финансовому оздоровлению и улучшению структуры бухгалтерского баланса.

Дополнительная информация

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

В 2025 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2026, 2027 году не планируется.

Директор ООО «Саянский щебень» Якутов В.В.

20 марта 2026