

ООО «ПД ГОРНЫЙ»

Юридический адрес: 633411, Новосибирская область, Тогучинский район, р.п. Горный ул. Транспортная, зд.13

ИНН 5410159562 КПП 541001001 ОГРН 1245400020997

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПД Горный» за 2025 год

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПД Горный»

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 5410159562

Код причины постановки на учет (КПП) 541001001

Основными видами деятельности, которые является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, являются:

1. **23.61 Производство изделий из бетона для использования в строительстве;**

2. **23.63 Производство товарного бетона**

3. **49.42 Предоставление услуг по перевозкам**

Размер уставного капитала организации: 100 000,00 (сто тысяч) рублей. Оплачен в полном размере.

Участники общества: ООО «Проект-Девелопмент» – доля 100%

Бенефициарный владелец: Микиашвили Олег Важикоевич

ООО «ПД Горный» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации в р.п. Горный, Тогучинского района, Новосибирской области, у Общества отсутствуют обособленные подразделения.

Среднесписочная численность за 2025 год составила 62 человека.

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Боголепов Евгений Николаевич	Директор

2. Существенные аспекты учетной политики и предоставление информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Общие положения по организации бухгалтерского учета и отчетности

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ПД Горный» утверждена приказом Общества № 12/2024 от 29.12.2024г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Общество применяет автоматизированную форму учета с помощью программы 1С Бухгалтерия 8.3

Ведение бухгалтерского учета возложено на Главного бухгалтера Общества

Бухгалтерская отчетность ООО «ПД Горный» подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2 Основные средства

Объект, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, а также стоимостью свыше 100 тыс. руб. принимаются к учету на счете 01 «Основные средства»

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом

Переоценка основных средств не производится

Общество проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов»

2.3 Материально-производственные запасы

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»
Оценка материалов, отпущенных в производство, производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО)

2.4 Резервы организации

ООО «ПД Горный» создает резервы по сомнительным долгам при выявлении сомнительной дебиторской задолженности.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником срока исполнения обязательства;

2.5 Признание доходов и расходов

В бухгалтерском учете доход признается при соблюдении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- Общество имеет право на получение дохода, это подтверждает конкретный договор или иной документ;

сумма выручки четко определена;

- Общество уверено, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод в будущем;

- Право собственности на товар или продукцию перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком;

- Все расходы, связанные с операцией по получению дохода, могут быть точно определены.

В бухгалтерском учете расход признается при соблюдении следующих условий (п. 16 ПБУ 10/99):

- расход обусловлен конкретным договором, требованием законодательства или обычаем делового оборота;

- сумма расходов может быть точно определена;

- у Общества имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

Основные средства

В составе основных средств общества по состоянию на 31.12.2025г. числится оборудование, транспортное средство.

Общество по состоянию на 31.12.2025г. провело проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов»

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025г. составляет 1 128 тыс.руб.

Запасы

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2025г. составляет 104 983 тыс.руб.

В состав запасов включены:

- товарно-материальные ценности в размере 14 681 тыс.руб.;

- товары на складе 341 тыс.руб.

- готовая продукция 89 960 тыс.руб.

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024 дебиторская задолженность составляет 1 794 тыс.руб.

Состав дебиторской задолженности:

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 38 тыс.руб.;

- Авансы выданные – 1 562 тыс.руб.;

- Сальдо по ЕНС – 180 тыс.руб.

- Прочая дебиторская задолженность – 14 тыс.руб.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 182 715 тыс.руб.

Рост кредиторской задолженности на 31.12.2025г. по сравнению с данными на 31.12.2024г. обусловлен активной производственной деятельностью, перечислением авансовых платежей от покупателей.

Состав кредиторской задолженности:

- Краткосрочные займы – 20 374 тыс.руб.

- Проценты по краткосрочным займам – 1 980 тыс.руб.

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 8 243 тыс.руб.;

- Авансы полученные – 143 861 тыс.руб.;

- Расчеты по налогам и взносам – 8 231 тыс.руб.

- Прочая кредиторская задолженность – 27 тыс.руб.;

4. Информация о непрерывности деятельности

Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2026 года и в дальнейшем не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов.

5. Информация о связанных сторонах

В процессе финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляло операции с юридическими лицами, которые являются связанными сторонами по отношению к Обществу.

№ п/п	Наименование контрагента	Характер операций	Условия, в силу которых данное лицо является связанной стороной
1.	ООО "ПД ИНДУСТРИЯ"	Покупка материалов	Дочернее общество участника Общества ООО «Проект-Девелопмент» владеет 100% долей в Уставном капитале ООО «ПД ИНДУСТРИЯ»
5.	ООО "ПРОЕКТ-ДЕВЕЛОПМЕНТ"	Продажа готовой продукции, Доставка материалов, Сдача в аренду имущества	Участник, ООО «Проект-Девелопмент» владеет 100% долей в Уставном капитале ООО «ПД Горный»
6.	ООО "ПД СИНАРА"	Покупка оборудования, аренда имущества.	Дочернее общество участника Общества ООО «Проект-Девелопмент» владеет 100% долей в Уставном капитале ООО «ПД СИНАРА»
8.	ООО "СЗСМ"	Покупка имущества.	Дочернее общество участника Общества ООО «Проект-Девелопмент» владеет 100% долей в Уставном капитале ООО «СЗСМ»
9.	Боголепов Евгений Николаевич	Оплата труда, ежегодный отпуск, налоги с фонда оплаты труда	Директор ООО «ПД ГОРНЫЙ»

6. События после отчетной даты

К моменту формирования настоящего отчета в деятельности Общества отсутствуют события, которые произошли до наступления отчетной даты, и в отношении последствий которых существует неопределенность

Директор ООО «ПД ГОРНЫЙ»
26 «марта» 2026г.

Е.Н. Боголепов