# ООО Минерал

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные сведения

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Деятельность автомобильного грузового транспорта (код ОКВЭД 49.41)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Общие положения

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.2.Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится

2.3. Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Проверка НМА на обесценение не производится. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

### 2.4. Учет доходов и расходов

Расходы учитываются на счете 20 "Основное производство", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. В соответствии с п.9 ПБУ 10/99.

### 2.5.Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

## 3. Нематериальные активы

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы

## 4. Основные средства

### 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) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 18 612 | (5 664) | - | - | - | (1 858) | - | - | - | - | - | 18 612 | (7 522) |
| | За 2024 г. | 13 028 | (3 842) | 5 583 | - | - | (1 822) | - | - | - | - | - | 18 612 | (5 664) |
| в том числе: Транспортные средства | За 2025 г. | 11 653 | (4 188) | - | - | - | (896) | - | - | - | - | - | 11 653 | (5 084) |
| | За 2024 г. | 11 653 | (3 292) | - | - | - | (896) | - | - | - | - | - | 11 653 | (4 188) |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | 6 958 | (1 476) | - | - | - | (963) | - | - | - | - | - | 6 958 | (2 438) |
| | За 2024 г. | 1 375 | (550) | 5 583 | - | - | (926) | - | - | - | - | - | 6 958 | (1 476) |

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 | обесценение | переоценка | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | | |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | - | - | 3 437 | - | - | - | - | - | - | 3 437 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | 3 437 | - | - | - | - | - | - | 3 437 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 5. Финансовые вложения

Финансовые вложения в отчетном периоде отсутствовали

## 6. Запасы

| 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. | 385 | - | 8 223 | (8 316) | - | - | X | X | 292 | - |
| | За 2024 г. | 407 | - | 6 645 | (6 667) | - | - | X | X | 385 | - |

## 7. Дебиторская задолженность

| 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 | 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 | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 5 364 | - | 5 663 | - | (5 650) | - | (555) | - | 5 378 | (166) |
| | За 2024 г. | 2 283 | (47) | 4 439 | - | (1 357) | - | (47) | - | 5 364 | - |

## 8. Обязательства

| 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. | 14 071 | 845 | - | (2 467) | - | - | 12 449 |
| | За 2024 г. | 9 475 | 4 597 | - | - | - | - | 14 071 |
| в том числе: Долгосрочные кредиты | За 2025 г. | 13 866 | - | - | (2 467) | - | - | 11 399 |
| | За 2024 г. | 9 475 | 4 392 | - | - | - | - | 13 866 |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | 205 | 845 | - | - | - | - | 1 050 |
| | За 2024 г. | - | 205 | - | - | - | - | 205 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 800 | 3 987 | 155 | (544) | - | - | 4 398 |
| | За 2024 г. | 507 | 1 630 | - | (1 337) | - | - | 800 |

## 9. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств в отчетном периоде отсутствовали

## 10.Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 8 269 | 6 008 |
| Затраты на оплату труда | 1 787 | 1 324 |
| Отчисления на социальные нужды | 487 | 323 |
| Амортизация | 1 858 | 1 822 |
| Прочие затраты | 8 049 | 2 186 |
| Итого по элементам | 20 451 | 11 664 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 20 451 | 11 664 |

## 11.Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном периоде отсутствовала

## 12.Иная информация

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.
Щербаков М.Г. – 50%
Исаев Ю.В. – 50%

Директор Щербаков М.Г.