

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ЯКУТСКАЯ НЕРУДНАЯ КОМПАНИЯ» (ООО «ЯНК»)

ИНН 9710055586, КПП 773001001, ОГРН 1187746385925

Адрес: 121165, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Дорогомилово, ул Дунаевского, дом 4, этаж ПОДВАЛ ПОМ IV КОМ 5

1. Общая информация об организации

ООО «ЯНК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД: 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность сотрудников – 1 чел.

На 31.12.2025г. в штате 2 человека.

Обособленных подразделений нет.

Единоличный исполнительный орган — директор Груздев Дмитрий Игоревич.

Главный бухгалтер - Груздев Дмитрий Игоревич.

Общество применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы» и налоговой ставкой 6%.

Общество внесено в единый реестр субъектов МСП с 10.05.2018г.

2. Учетная политика

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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая)

отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Материальные внеоборотные активы

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.

В собственности организации находятся внеоборотные активы, переданные по договору аренды № 01/01/23 от 01.01.2023г. ООО «СЕВЕРОВОСТОКХИММОНТАЖ». На счете 03 «Материальные ценности, предоставленные во временное владение и пользование» отражена стоимость – 68313649,05 руб, в т.ч.:

- Земельный участок 33340 м2, кадастр. № 14:36:101030:28 по адресу: Респ. Саха, г. Якутск, ул. Кржижановского, д. 82;
- Административное здание 1202,7 м2, кадастр. № 14:36:101030:81, по адресу: Респ. Саха, г. Якутск, ул. Кржижановского, д. 82;
- Цех 4341,9 м2, кадастр. № 14:36:101030:83, по адресу: Респ. Саха, г. Якутск, ул. Кржижановского, д. 82.

Накопленная амортизация (сальдо по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств») - 4706372,88 руб.

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Предоставленные займы (счет 58.03):

Заемщик	Сумма, руб.
ИНТЕРЭД ООО	190 000,00
РОЗЭ ЛИГАЛ ГРУПП ООО	50 000,00
УНИВЕРСУМ ООО	1 250 000,00
ИТОГО	1 490 000,00

5. Запасы

Общество не имеет запасов.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

В 2025 году Общество имело два действующих расчетных счета:

- 40702810638000052278 в ПАО Сбербанк (БИК 044525225);
- 40702810700000007480 в АО КБ "ИС Банк" (БИК 044525349), в настоящий момент счет закрыт.

7. Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы Общества состоят из дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность

Наименование счета бухгалтерского учета	Номер счета	Сумма, руб.	Примечание
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60.02	25 709 940,00	Расчеты по авансам выданным
Расчеты по налогам и сборам	68.90	12 798,94	Положительное сальдо ЕНС
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (НС и ПЗ)	69.11	561,96	Переплата
Расчеты с подотчетными лицами	71	6 090,28	
Итого		25 729 391,18	

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью. Распределение долей:

№	Данные участника	Размер доли	Номинальная стоимость (руб)
1	Игнатъева Светлана Викторовна	50%	50 000,00
2	Соломонова Алена Игоревна	50%	50 000,00
	Итого:	100%	100 000, 00

В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

Нераспределенная прибыль – 23 729 981,24 руб.

9. Обязательства

Долгосрочные заемные средства

Заимодавец	Сумма, руб.
Груздев Дмитрий Игоревич	125 000,00
Игнатъева Светлана Викторовна	615 000,00
НАФТА ИНЖИНИРИНГ ООО	18 545 000,00
Соломонова Алена Игоревна	476 365,00
Тюрин Дмитрий Владимирович	4 023 037,00
ИТОГО	23 784 402,00

Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность:

Наименование счета бухгалтерского учета	Номер счета	Сумма, руб.	Примечание
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60.01	42 048 685,51	Задолженность поставщикам
Расчеты с покупателями и заказчиками	62.02	3 077 048,57	Расчеты по авансам полученным
Расчеты по налогам и сборам	68.01	320,00	НДФЛ
Расчеты по налогам и сборам	68.06	86 217,00	Земельный налог
Расчеты по налогам и сборам	68.08	23 304,00	Налог на имущество

Расчеты по налогам и сборам	68.12	228 150,00	Налог УСН
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	69.09	9 359,70	Страховые взносы по единому тарифу
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	2 143,00	
Итого		45 475 227,78	

10. Доходы и Расходы

Выручка – 14 750 000 руб.

Доход по договору аренды № 01/01/23 от 01.01.2023г. ООО «СЕВЕРОВОСТОК-ХИММОНТАЖ»

Расходы по обычным видам деятельности: 2 845 739,93 руб.

Себестоимость продаж – 1 721 643,24 руб.;

Амортизация – 1 283 556,24 руб.;

Имущественные налоги – 438 087,00 руб.

Управленческие расходы – 1 124 096,69 руб.;

Взносы в СФР (НС и ПЗ) – 2 083,81 руб.;

Консультационные услуги – 448 000,00 руб.;

Оплата труда – 347 295,00 руб.;

Прочие затраты – 50 863,88 руб.;

Расходы на ПО – 171 665,50 руб.;

Страховые взносы – 104 188,50 руб.

Прочие доходы – 379 782,59 руб.

Проценты к получению (от депозитов).

Прочие расходы – 410 905,91 руб.

Пени по налогам и сборам – 1 040,22 руб.;

Расходы на услуги банков – 377 060,03 руб.;

Прочие внереализационные расходы – 32 805,66 руб.

Налог на прибыль (доходы) – 810 874,00 руб.

Налог по упрощенной системе налогообложения.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 28 марта 2026 года.

Директор ООО «ЯНК» Груздев Д.И.