

Общество с ограниченной ответственностью
«Карьер Замзорский»

664081, Иркутская область, город Иркутск, улица Депутатская, 75-14
ИНН 3827059800, КПП 384901001, ОГРН 1193850013004

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Карьер Замзорский »
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование юридического лица ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КАРЬЕР ЗАМЗОРСКИЙ", сокращенное наименование ООО «КАРЬЕР ЗАМЗОРСКИЙ»

Юридический адрес организации: 664081, ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ИРКУТСК, Г ИРКУТСК, УЛ ДЕПУТАТСКАЯ, Д. 75, КВ. 14

Основной вид деятельности: 08.99 Добыча прочих полезных ископаемых, не включенных в другие группировки (по ОКВЭД)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату 1 человек.

Состав исполнительных, контрольных и контролирующих органов организации:

Директор ТРЕТЬЯКОВ ОЛЕГ ВЛАДИМИРОВИЧ

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 3827059800

Организация не имеет обособленные подразделения

Организация не имеет филиалы

Организация является субъектом малого/среднего предпринимательства.

Сведения о долях:

ФИО учредителя	Доля	Стоимость	С какой даты
ТРЕТЬЯКОВ ОЛЕГ ВЛАДИМИРОВИЧ	100%	10 000,00	27.03.2020

2. Основные положения учетной политики

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Организация использует унифицированные формы, а при их отсутствии – самостоятельно разработанные формы первичных документов.

Регистры бухгалтерского учета составляются по формам на бумажных носителях. Информация о деятельности организации обобщается в регистре бухгалтерского учета – оборотно-сальдовая ведомость.

- Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в установленном порядке по упрощенным формам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с федеральными стандартами и систематизируется в соответствии с требованиями, установленными Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023

- Показатель бухгалтерской отчетности (баланса) признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 5% процентов от итога данных по соответствующей строке баланса.

- Качественно существенными, вне зависимости от стоимости, организация признает данные по лицензиям и правам пользования товарными знаками, инвестиции в строительство недвижимости.

- Организация объединяет часть показателей в формах бухгалтерской отчетности, если они близкие по характеру.

- Инвентаризация активов и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года в соответствии с ФСБУ 28/2023.

- Организация не применяет следующие федеральные стандарты: ПБУ2/2008, ПБУ8/2010, ПБУ11/2008, ПБУ12/2010, ПБУ16/02, ПБУ18/02.

- После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости без переоценки.
- Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж.
- Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

- Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету.

- Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

- Затраты на ремонт, проводимые реже, чем раз в 12 месяцев, учитываются как отдельное ОС, если составляют более 15% первоначальной стоимости ремонтируемого объекта.

- Арендное имущество не признается в качестве права пользования активом при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

- Предоставленное в аренду имущество классифицируется в качестве объекта учета операционной аренды, за исключением случаев, указанных в подпунктах «а» и «б» пункта 25 ФСБУ 25/2018.

- Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

- Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

- Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

- Запасы списываются по средней себестоимости.

- Все расходы по займам признаются прочими расходами.

- Резервы по сомнительным долгам организация формирует по правилам ст. 266 НК РФ.

- Оценка всех финансовых вложений определяется в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

- Выручка признается по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на поставленную продукцию, отпущенные товары, выполненную работу, оказанную услугу.

- Сумма налога на прибыль отражается только отчетного периода (сумма налога с дохода), коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности.

- Текущие обязательства по налогам и страховым взносам отражаются в бухгалтерском учете на основании данных, определяемых в соответствии с учетной политикой по налогообложению.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1 Организация отражает в строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» группу показателей, включающую:

основные средства – 1506 тыс.руб,
капитальные вложения - 0,

права пользования активами(лизинг) – 14 925,0.

3.2 Организация отражает в строке 1170 «Материальные, финансовые и другие внеоборотные активы» группу показателей, включающую:

- нематериальные активы (товарные знаки, лицензии и т.д.);
- капитальные вложения;
- долгосрочные финансовые вложения (займы долгосрочные, вклады в УК);
- отложенные налоговые активы.

Данные показатели отсутствуют

3.3 Запасы отражаются по строке 1210 и раскрываются в зависимости от уровня существенности:

- товары;
- сырье и материалы -1124,0 тыс.руб.

3.4 Организация отражает в строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» группу показателей, включающую существенный показатель: дебиторская задолженность – - 10918,0 тыс. руб.,

Резерв сомнительной задолженности сформирован в соответствии с учетной политикой по результатам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в сумме -14233,0 тыс. руб. Дебиторская задолженность покупателей отражена за минусом созданного резерва.

Краткосрочные займы – 1830,0тыс. руб.,

3.5 Строка бухгалтерского баланса 1300 содержит следующие показатели:

- уставный капитал - 10 тыс. руб.,
- нераспределенная прибыль - -5368,0 тыс. руб.

3.6 Организация для пополнения оборотных средств не привлекала кредиты банка

3.7 В составе краткосрочной кредиторской задолженности в строке 1510 отражена группу показателей, включающих:

- кредиторская задолженность – 7753,0 тыс. руб.;

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1 Выручка всего, в том числе:	2025	2024
- от продажи товаров,услуг,работ	3503,0	6579,00

4.3 Организация является плательщиком налога на прибыль