

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Уральский щебень» (ООО «Уральский щебень»)

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Юридический адрес Общества: 620026, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Куйбышева, стр. 44А, оф. 1700.

Фактический адрес Общества: Общества: 620026, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Куйбышева, стр. 44А, оф. 1700.

Почтовый адрес Общества: Общества: 620026, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Куйбышева стр. 44А, оф. 1700.

Общество зарегистрировано 09.01.2019 года Инспекция МНС России по Верх-Исетскому р-ну г. Екатеринбурга Свердловской обл. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1196658000109

Основными видами деятельности ООО «Уральский щебень» в 2025 году являлись:

- Добыча и переработка строительного камня (диорит) на Покровск-Уральском месторождении в 3,5 км к северу от пос. Покровск-Уральский на территории Североуральского городского округа Свердловской области;

Уставный (складочный) капитал (фонд) Общества на 31.12.2025 составляет 187 352 713,00 рублей.

Уставный капитал ООО «Уральский щебень» распределяется следующим образом:

- 99,9 %, что составляет 187 165 360,29 руб. ООО «Торговый дом «Уралдоломит» (ИНН 6671469426)
- 0,1%, что составляет 187 352, 71 руб. Мазуркевич Сергей Леонидович (ИНН 666400607123), конечный бенефициар Мазуркевич Сергей Леонидович.

Общество имеет обособленные подразделения на территории Российской Федерации:

624471, РОССИЯ, Свердловская обл., г. Североуральск, Покровск-Уральский, ул. Советская 34А,

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2025 год составила 270 человек.

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ООО «Уральского щебня» созданы органы управления и контроля Общества.

Органами управления Обществом являются:

- общее собрание его участников,
- Единоличный исполнительный орган в лице директора Чумакова Василия Игоревича.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

2. Учетная политика

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств в расчетах (выданные авансы), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на дату совершения операции.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, документы по которым переданы на государственную регистрацию, учитываются обособленно в составе основных средств.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Определение срока полезного использования объекта основных средств произведено исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается приказом руководителя при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом классификатора, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2012 г.

Амортизация начисляется линейным способом.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, а также объектам основных средств, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости. В 2024 году признаки обесценения отсутствовали и соответственно резерв Обществом не создавался.

2.6. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Отпуск материалов в производство осуществляется по средней (средневзвешенной) стоимости.

При наличии признаков обесценения МПЗ Обществом создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей, начисление которого отражается в прочих расходах. В 2024 году резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

2.7. Незавершенное производство и готовая продукция

Формирование фактической себестоимости ведется «котловым способом». Оценка незавершенного производства осуществляется по фактическим затратам, которые являются прямыми.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку согласно требованиям соответствующих стандартов. Оценка готовой продукции отражается в бухгалтерском учете по нормативной (плановой) производственной себестоимости. Отклонение в виде разницы между фактическими затратами и нормативной (плановой) производственной себестоимостью относится на себестоимость реализованной продукции.

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за вычетом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководства Общества суммы задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов создаются за счет прочих расходов. В 2023 году резервы сомнительных долгов не создавался.

2.9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Общество создает оценочные обязательства в части: резерва предстоящих расходов на оплату неиспользованных дней отпуска и резерва предстоящих расходов на рекультивацию земель.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД**

2.10. Признание доходов и расходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Расходы признаются по мере их возникновения в соответствующих периодах независимо от фактического перечисления денежных средств.

2.11. Форма отчетности «Отчет о движении денежных средств»

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

НДС полученный от покупателей и заказчиков и уплаченный поставщикам и подрядчикам в составе соответствующих платежей, а также НДС уплаченный в бюджет отражается в составе строки 4129 «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций свернуто.

Налог на доходы физических лиц, удерживаемый с сотрудников и уплачиваемый в их пользу в бюджет отражается в составе строки 4129 «Прочие платежи»

3. Существенные показатели и другие раскрытия.

3.1.1. Наличие и движение основных средств и нематериальных активов

Информация представлена в Приложении к настоящим Пояснениям, таблица № 3.1-3.3., 4.1.-4.4

3.1.2. Незавершенные капитальные вложения

Информация представлена в Приложении к настоящим Пояснениям, таблица № 4.5

Показатель «Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего» отражает капитальные вложения в строительство офисных помещений, а также затраты на приобретение или создание основных средств, требующих монтажа, которые не введены в эксплуатацию.

3.1.3. Переданное в аренду оборудование:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3
Основные средства (Комплекс "Подстанция 35/6 кВ "Щебеночная")	4233	4233
Основные средства (Линия электропередачи 35 кВ)	1453	1453

3.2. Финансовые вложения

3.2.1. Наличие и движение финансовых вложений

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Информация представлена в Приложении к настоящим Пояснениям, таблица №5.1.

3.3. Запасы

3.3.1. Наличие и движение запасов

Информация представлена в Приложении к настоящим Пояснениям, таблица №6.1, 6.2

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженности

3.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Информация представлена в Приложении к настоящим Пояснениям, таблицы №7.

3.5. Денежные средства и их эквиваленты

В составе денежных средств и их эквивалентов Обществом учитываются:

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4	5
1	Денежные средства на расчетных счетах в Рублях	5151	172	135
2	Денежные средства на расчетных счетах в Долл. США			
3	Денежные средства на расчетных счетах в Евро			
4	Денежные средства в кассе	15	301	47
5	Денежные средства, размещенные на краткосрочных депозитных счетах в Рублях			
6	Денежные средства, размещенные на краткосрочных депозитных счетах в Долл. США			
7	Денежные средства, размещенные на краткосрочных депозитных счетах в Евро			
8	Денежные средства на аккредитивах			
Итого		5166	473	182

3.6. Капитал и дивиденды

Уставный капитал на 31.12.2025 г. составлял 187 353 тыс. руб.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024 не менялся и составляет 187 353 тыс. руб.

Дивиденды Общество в 2025 и 2019 годах не распределяло и не выплачивало.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

3.7. Доходы по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

Виды доходов от обычных видов деятельности	За 2025 год	За 2024 год
1	2	3
Производство и реализация щебня	977 824	1 072 436
Итого выручка (строка 2110)	977 824	1 072 436

3.8. Расшифровка затрат на производство

Информация представлена в Приложении к настоящим Пояснениям, таблица № 6.

3.9. Расшифровка прочих расходов

Тыс. руб.

Наименование показателя прочих расходов	За 2025 год	За 2024 год
1	2	3
Реализация права требования до наступления срока платежа	0	481004
Реализация прочего имущества	9548	13180
Расходы на услуги банков	72	19707
Прочие	21106	46203
Итого прочих расходов (строка 2350)	30726	540387

По сравнению с 2024 годом показатель прочих расходов снизился на 509661тыс. руб., что обусловлено отсутствием Реализации права требования до наступления срока платежа.

3.10. Налог на прибыль организаций, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2025 и 2024 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Тыс. руб.

Показатель	2025	2024
1	2	3
Прибыль до налогообложения (строка 2300 Отчета о финансовых результатах)	(28832)	(33431)
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль по ставке 20%	11016	(9230)
Постоянные налоговые активы/(обязательства)		
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового актива		
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового обязательства		
Итого текущий налог на прибыль (строка 2410)	(8067)	(9230)

3.11. Информация о дочерних и зависимых обществах

Дочерние общества

Дочерних обществ по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 нет.

3.12. Операции со связанными сторонами

3.12.1. Информация по операциям с основным управленческим персоналом

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД**

К основному управленческому персоналу Общество относит:

Директор
Заместитель директора по
производству
Ведущий юристконсульт
Заместитель директора по
безопасности
Главный инженер
Главный энергетик
Главный маркшейдер
Инженер по охране труда и
промышленной безопасности
Начальник отдела по охране труда
и промышленной безопасности

Общая численность основного управленческого персонала Общества на конец 2024 года составляет

11 человека, на конец 2025 года - 9 человек.

Операции со связанными сторонами и остатки по таким операциям представлены в таблице ниже.

Контрагенты, ИНН	Показ а-тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
Счет							
БЕЛОКОПИ ООО, 6683016290	БУ				100 000,00		100 000,00
Договор аренды 30-10 от 31.10.2025г.	БУ				100 000,00		100 000,00
60	БУ				100 000,00		100 000,00
ИНВЕСТПРОЕКТ ООО, 6672212230	БУ	2 493 431,53		1 755 078,00	4 182 331,96	738 353,53	672 175,96
№200 от 02.04.2021	БУ	350 302,00				350 302,00	
62	БУ	350 302,00				350 302,00	
Аренда Дробилки NORDBERG LT125 от 30.10.2024	БУ	2 143 129,53		1 755 078,00	3 510 156,00	388 051,53	
60	БУ	2 143 129,53		1 755 078,00	3 510 156,00	388 051,53	
Договор 188 от 01.04.2021	БУ				672 175,96		672 175,96
60	БУ				672 175,96		672 175,96
КОНОВАЛОВСКИЙ РУДНИК ООО, 6678054886	БУ		3 770 387,09				3 770 387,09
Договор 118 от 01.06.2020	БУ		3 063 935,48				3 063 935,48
76	БУ		3 063 935,48				3 063 935,48
Договор 187 от 17.05.2021	БУ		706 451,61				706 451,61
76	БУ		706 451,61				706 451,61
ОЛТРЕЙД АО, 5635020697	БУ	92 977,71		3 765,17	5 047 219,93		4 950 477,05
Договор 177 от 15.10.2021	БУ	92 977,71			92 977,71		
62	БУ	92 977,71			92 977,71		
Договор купли-продажи № 01-07/Уф от 01.07.2025	БУ				3 874 617,55		3 874 617,55
60	БУ				3 874 617,55		3 874 617,55
ОТ/14-25 от 14.08.2025	БУ			3 765,17	1 079 624,67		1 075 859,50
60	БУ			3 765,17	1 079 624,67		1 075 859,50
ПЕРМСКИЙ ШЕБЕНЬ ООО, 5902062276	БУ	1 744 213,60		5 058 519,48	1 541 950,96	5 683 894,12	423 102,00
128 от 25.07.2022	БУ	1 744 213,60		20 600,00	1 109 359,48	655 454,12	
62	БУ	1 744 213,60		20 600,00	1 109 359,48	655 454,12	
24-07/Уф от 24.07.2025	БУ			5 000 000,00		5 000 000,00	
62	БУ			5 000 000,00		5 000 000,00	
без договора	БУ			9 489,48	9 489,48		
60	БУ			9 489,48	9 489,48		
Б/н от 27.10.2025	БУ			28 430,00		28 430,00	
62	БУ			28 430,00		28 430,00	
Щ-41 от 01.10.2025	БУ				423 102,00		423 102,00
60	БУ				423 102,00		423 102,00
СЕВГРАНКАРЬЕР АО, 6659005925	БУ	899 916,10		252 000,00		1 151 916,10	

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД**

Щ-34 от 01.04.2020	БУ	899 916,10		252 000,00		1 151 916,10	
62	БУ	899 916,10		252 000,00		1 151 916,10	
ТД БЕСТ ГРАНИТ ООО, 6685175698	БУ		2 089 929,70				2 089 929,70
Договор поставки № 229-пц- 23 от 01.01.2023	БУ		2 089 929,70				2 089 929,70
62	БУ		2 089 929,70				2 089 929,70
ТД УРАЛДОЛОМИТ ООО, 6671469426	БУ	87 670 879,18		386 911 066,89	448 697 115,13	36 651 928,40	10 767 097,46
292-АР от 01.10.2020 Аренда Экскаватора-погрузчика Елазовец	БУ			816 904,00	1 225 356,00		408 452,00
60	БУ			816 904,00	1 225 356,00		408 452,00
Договор № 16-УЩ-19 от 01.04.2019	БУ				2 697,60		2 697,60
60	БУ				2 697,60		2 697,60
Договор аренды В-8-8/21Е- СУБ от 06.08.2025	БУ			22 580,60	422 580,60		400 000,00
60	БУ			22 580,60	422 580,60		400 000,00
Договор аренды ТС №77-ЮЛ- ИВЕСО-2022-09-56323/-АР- 2(п/н 651 и п/н 676)от 17.11.2023	БУ			3 007 072,47	3 007 072,47		
60	БУ			3 007 072,47	3 007 072,47		
Договор аренды ТС №77-ЮЛ- ИВЕСО-2022-09-56323/-АР- 3(п/н 679 и п/н 671)от 29.11.2023	БУ			982 511,48	982 511,48		
60	БУ			982 511,48	982 511,48		
Договор купли-продажи № УЩ/10-25 от 31.10.2025	БУ			152 000,00		152 000,00	
62	БУ			152 000,00		152 000,00	
Договор поставки ГСМ 13.11- УЩ от 28.10.25	БУ				6 548 627,75		6 548 627,75
60	БУ				6 548 627,75		6 548 627,75
Договор продажи щебня №218/19 от 18.01.2019	БУ	87 670 879,18		376 276 236,38	427 504 845,40	36 442 270,16	
62	БУ	87 670 879,18		376 276 236,38	427 504 845,40	36 442 270,16	
Договор хранения №Щ-27 от 01.04.2024	БУ			124 356,36	66 698,12	57 658,24	
62	БУ			124 356,36	66 698,12	57 658,24	
Л-12-8-21 Аренда Бульдозера Коматсу от 03.09.2021	БУ			5 529 405,60	7 119 109,71		1 589 704,11
76	БУ			5 529 405,60	7 119 109,71		1 589 704,11
с ТД УД	БУ				1 817 616,00		1 817 616,00
76	БУ				1 817 616,00		1 817 616,00
ТД УРАЛЬСКИЙ ШЕБЕНЬ ООО, 6685159801	БУ		35 014 556,81	830 126 264,48	537 205 494,80	257 906 212,87	
Договор поставки № Щ -27 от 01.04.2019	БУ		35 014 556,81	830 126 264,48	537 205 494,80	257 906 212,87	
62	БУ		35 014 556,81	830 126 264,48	537 205 494,80	257 906 212,87	
ТРЕСТ УТСС АО, 6660001058	БУ		69 664 000,00				69 664 000,00
Договор Аренды спецтехники с экипажем Щ-35 от 01.10.2024	БУ		69 664 000,00				69 664 000,00
62	БУ		69 664 000,00				69 664 000,00
ТСУ-АВТО ООО, 6679131318	БУ			320,00	2 312 192,74		2 311 872,74
24-09-уф	БУ			320,00	2 312 192,74		2 311 872,74
60	БУ			320,00	2 312 192,74		2 311 872,74
УГПХ ООО, 6678002197	БУ			16 772 451,30	69 586 225,65		52 813 774,35
Договор абонентского обслуживания 21-АО от 01.05.2024	БУ			8 386 225,65	61 200 000,00		52 813 774,35
60	БУ			8 386 225,65	61 200 000,00		52 813 774,35
Договор поставки щебня № 258/19 от 03.06.2019 г.	БУ			8 386 225,65	8 386 225,65		
62	БУ			8 386 225,65	8 386 225,65		
УРАЛТРАНССЕРВИС ООО, 6658258850	БУ	82 876,45		180 076,45	446 548,89		183 595,99
УТС_Договор аренды офиса	БУ	82 876,45		180 076,45	446 548,89		183 595,99
60	БУ	82 876,45		4 876,87	100 948,89		13 195,57
76	БУ			175 199,58	345 600,00		170 400,42
Итого	БУ	92 984 294,57	110 538 873,60	1 241 059 541,77	1 069 119 080,06	302 132 295,02	147 746 412,34
	Вал.						

3.13. Политика в отношении управления рисками

Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности. У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, предпринимаются соответствующие меры.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и чистых потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода времени может привести к сокращению объемов деятельности и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Руководство Общества оценивает снижение цен на рынке в среднесрочной перспективе как маловероятное, и Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество определило стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам.

Рыночный риск

Рыночный риск - это риск влияния изменения рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, котировки ценных бумаг, - на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ей финансовых инструментов. Рыночный риск включает риск изменения обменных курсов, риск изменения процентных ставок и риск изменения котировок ценных бумаг. Деятельность Общества подвержена рыночному риску. Главная цель управления рыночным риском - это контроль и мониторинг подверженности такому риску в пределах установленных параметров при достижении оптимальной доходности. Общество управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных потерь, которые могут возникнуть в связи с ухудшением рыночных условий.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки - это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества.

Общество не имеет формальной политики в отношении определения приемлемого уровня риска, связанного с процентными ставками. Однако Общество проводит периодический анализ текущих процентных ставок и по результатам такого анализа руководство Общества принимает решение о том, какие займы являются более выгодными для привлечения.

Поручительства

В отчетном периоде Общество выдавало поручительства за третьих лиц и получало поручительства третьих лиц, но не получало и не заключало договоры банковских гарантий.

3.14. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

События после отчетной даты отсутствуют.

Политическая обстановка.

Хозяйственная деятельность и получаемая Обществом прибыль периодически в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, имеющих место в Российской Федерации.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. Вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих события после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД**

возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Директор
ООО «Уральский щебень»

Чумаков В.И.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	187 236	-	-	-	(26 392)	-	-	-	-	187 236	(26 392)
	5110	за 2023г.	15 689	(7 681)	-	15 689	(9 684)	(2 004)	-	187 236	-	187 236	-
в том числе: Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	187 236	-	-	-	(26 392)	-	-	-	-	187 236	(26 392)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	15 689	(7 681)	-	15 689	(9 684)	(2 004)	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		5120	-	5121	-
Всего					
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	

Руководитель _____
(подпись)

Чумаков Василий Игоревич
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	490 309	(164 118)	256 998	(46 534)	46 534	(89 502)	-	-	730 982	(205 979)
	5210	за 2023г.	474 423	(134 883)	88 031	(58 813)	58 793	(88 028)	-	-	490 309	(164 118)
Транспортные средства	5201	за 2024г.	231 303	(79 379)	223 557	(46 178)	46 178	(62 815)	-	-	438 249	(94 909)
	5211	за 2023г.	232 302	(60 220)	47 931	(39 648)	39 628	(58 787)	-	-	231 303	(79 379)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	743	(369)	-	-	-	(166)	-	-	743	(534)
	5212	за 2023г.	392	(219)	351	-	-	(150)	-	-	743	(369)
Другие виды основных средств	5203	за 2024г.	18 402	(186)	524	-	-	(1 891)	-	-	18 926	(2 076)
	5213	за 2023г.	165	(83)	18 237	-	-	(103)	-	-	18 402	(186)
Здания	5204	за 2024г.	8 087	(1 723)	-	-	-	(387)	-	-	8 087	(2 110)
	5214	за 2023г.	7 387	(1 346)	700	-	-	(377)	-	-	8 087	(1 723)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2024г.	67 972	(16 692)	31 211	-	-	(10 788)	-	-	99 183	(27 480)
	5215	за 2023г.	70 405	(21 010)	20 812	(19 165)	19 165	(14 847)	-	-	67 972	(16 692)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2024г.	356	(356)	-	(356)	356	-	-	-	-	-
	5216	за 2023г.	356	(234)	-	-	-	(122)	-	-	356	(356)
Сооружения	5207	за 2024г.	162 764	(65 413)	1 706	-	-	(13 456)	-	-	165 112	(78 869)
	5217	за 2023г.	162 734	(51 771)	-	-	-	(13 642)	-	-	162 764	(65 413)
Земельные участки	5208	за 2024г.	681	-	-	-	-	-	-	-	681	-
	5218	за 2023г.	681	-	-	-	-	-	-	-	681	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	5 686	-	-	-	-	-	-	-	5 686	-
	5230	за 2023г.	5 686	-	-	-	-	-	-	-	5 686	-
Сооружения	5221	за 2024г.	5 686	-	-	-	-	-	-	-	5 686	-
	5231	за 2023г.	5 686	-	-	-	-	-	-	-	5 686	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	27 722	244 102	(1 146)	(256 998)	13 680
	5250	за 2023г.	20 254	97 714	(2 215)	(88 031)	27 722
в том числе:							
Блочно-модульное здание весовой 6000*2435*2600 (ДСУ)	5241	за 2024г.	524	-	-	(524)	-
	5251	за 2023г.	-	524	-	-	524
КТПН-Т-В/К 250/6/0,4 кВА новая 2023г с трансформатором ТМ 250/6/0,4 кВА б/у после ревизии 2023г (ГЦ)	5242	за 2024г.	488	-	488	-	-
	5252	за 2023г.	-	488	-	-	488
Грохот ГИТ 53У без сит (с дополнительным комплектом ЗИП)	5243	за 2024г.	-	7 420	-	(7 420)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Шкаф АСУ весов автомобильных (полный комплект)	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект светофоров 4шт (светодиод, красн/зелен)	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Светодиодное табло 1 строчное многоцветное 960мм*160мм	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Видеокамера IP LTV-3СNB40-M2713 цилиндр., 4 мп	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Магнитный сепаратор ЭРГА СМГР-М 1000/Г3364	5248	за 2024г.	-	588	-	-	588
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект приемников EFT M5 RUS	5249	за 2024г.	-	1 475	-	(1 475)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
КТПН-Т-В/К 400/6/0,4 кВА новая 2024г с ТМ 400/6/0,4 УУ н-о кВА после ревизии,2024г (ПРУ)		за 2024г.	-	658	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Система аспирации ДСК и ПРК с ЖД весами		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Реконструкция участка погрузки ж д транспорта		за 2024г.	7 052	4 050	-	-	11 102
		за 2023г.	-	7 052	-	-	7 052
Весы автомобильные электронные ВА-100-18-3-2 "Сахалин". Цифро-аналоговая система измерений.(стандартн		за 2024г.	3 138	894	-	(4 031)	-
		за 2023г.	-	3 138	-	-	3 138
КТПН-Т-В/К 250/6/0,4 кВА новая 2023г с трансформатором (для ГЦ)		за 2024г.	-	501	-	(501)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод №2		за 2024г.	-	1 033	-	-	1 033
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Система аспирации ДСК и ПРУ с ЖД весами (В3, В5, В6 и доп.плоч.В4)		за 2024г.	-	292	-	-	292
		за 2023г.	-	-	-	-	-
КТПН-Т-В/К 400/6/0,4 кВА новая 2024г с ТМ 400/6/0,4 УУ н-о кВА после ревизии,2024г (МУ ПРУ)		за 2024г.	-	677	-	(677)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ЛЭП-6 Кв КТПН №3 (Маневровая лебедка)		за 2024г.	-	1 706	-	(1 706)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

	за 2023г.								
Трубы стальные из листовой стали 160х2, С245									
Трубы стальные из листовой стали 560х2, С245									
Вставка гибкая типа "фланец-фланец"									
Сварочный аппарат Watom 500I CC/CV 380-460V(источник)						393			(393)
Трубы стальные из листовой стали 315х2, С245									
Вентилятор радиальный ВЦП7-40-8 исп.5 Пр 315 комплектно Эл.двиг. N=30кВт п=1810 об/мин									
Воронки аспирационные С245									
Циклон СДК-ЦН-33-1200 С245									
Компрессор 2760238 (ТЦ)									
КТПН-Т-ВК 1000/6/0,4 кВА (трансформаторная подстанция ПРУ)						283			(283)
Ангар для тепловоза (ДЕПО)						383			(383)
КТПН-Т-ВК 400/6/0,4 (трансформаторная подстанция ДЕПО)				13 754		3 765			(17 519)
Устройство искусственной вентиляции легких ГС-10 (складское хранение с 2015г)						718			(718)
Универсальный контрольный прибор УКП-5С						110			(110)
"ДИМЕКО" Комплекс программно-аппаратный дистанционного медицинского контроля						145			(145)
Гидромолот HammerMaster HM450 HD комплект (собств)						110			(110)
УАЗ Проф. 236021 Серый гос.номер Р345УА 196(новый)						3 243			(3 243)
Дробильно-сортировочное оборудование Sandvik (Щековая дробилка)						1 583			(1 583)
Автобус ПАЗ 4234-05 гос.номер М743ОУ196						11 159			(11 159)
Гидромолот Rammer 4099 A02						1 998			(1 998)
Дробилка роторная Sandvik CV228						353			(353)
Экскаватор Volvo EC 480 DL VIN:VCEC480DV00275300 (г/н 1821 TA66)						4 337			(4 337)
Экскаватор Volvo EC 480 DL VIN:VCEC480DV00275660 (г/н 1820 TA66)						3 250			(3 250)
HYUNDAI SANTA FE F/L (гос.номер Р650УА196)						3 233			(3 233)

	за 2023г.		4 898		(4 898)	
Грузовой самосвал Mercedes-Benz Atocs 4145K VIN:Z9M96423150362065 (r/n 039)	-	-	-	-	-	-
Грузовой самосвал Mercedes-Benz Atocs 4145K VIN:Z9M96423150362066(r/n 083)	-	-	2 448	-	(2 448)	-
Грузовой самосвал Mercedes-Benz Atocs 4145K VIN:Z9M96423150362067 (r/n 088)	-	-	2 448	-	(2 448)	-
Грузовой самосвал Mercedes-Benz Atocs 4145K VIN:Z9M96423150362405 (r/n 046)	-	-	2 448	-	(2 448)	-
Грузовой самосвал Mercedes-Benz Atocs 4145K VIN:Z9M96423150362405 (r/n 094)	-	-	2 448	-	(2 448)	-
Грузовой самосвал Mercedes-Benz Atocs 4145K VIN:Z9M96423150362068(r/n 095)	-	-	2 448	-	(2 448)	-
Грузовой самосвал Mercedes-Benz Atocs 4145K VIN:Z9M96423150362407 (r/n 097)	-	-	2 448	-	(2 448)	-
Автогрейдер LGCE G9220F (r/n 9714 EE66)	-	-	15 833	-	(15 833)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	
		за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	104	104	104
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	681	681	680
	5288	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Чумаков Василий Игоревич

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Чумаков Василий Игоревич
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость				
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости									
Запасы - всего	5400	за 2024г.	325 724	-	325 724	3 432 484	(3 280 994)	-	X	477 213	-	477 213					
	5420	за 2023г.	258 164	-	258 164	2 892 582	(2 825 022)	-	X	325 724	-	325 724					
в том числе:																	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	139 784	-	139 784	736 492	(739 758)	-		136 518	-	136 518			136 518		
	5421	за 2023г.	118 089	-	118 089	657 545	(635 849)	-		139 784	-	139 784			139 784		
Готовая продукция	5402	за 2024г.	184 705	-	184 705	1 045 113	(889 122)	-		340 695	-	340 695			340 695		
	5422	за 2023г.	134 247	-	134 247	871 733	(821 276)	-		184 705	-	184 705			184 705		
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	1 234	-	1 234	668	(1 902)	-		-	-	-			-		
	5423	за 2023г.	5 828	-	5 828	7 591	(12 185)	-		1 234	-	1 234			1 234		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-			-		
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-			-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	1 505 106	(1 505 106)	-		-	-	-			-		
	5425	за 2023г.	-	-	-	1 213 647	(1 213 647)	-		-	-	-			-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	145 106	(145 106)	-		-	-	-			-		
	5426	за 2023г.	-	-	-	142 065	(142 065)	-		-	-	-			-		
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-			-		
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-			-		

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель _____
(подпись)
Чумаков Василий Игоревич
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
Чумаков Василий Игоревич
 (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	827 203	693 762
Расходы на оплату труда	5620	287 970	207 308
Отчисления на социальные нужды	5630	94 448	69 579
Амортизация	5640	117 897	90 031
Прочие затраты	5650	431 375	377 751
Итого по элементам	5660	1 758 893	1 438 431
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(154 756)	(45 864)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 604 137	1 392 567

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Чумаков Василий Игоревич
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	16 970	33 304	(25 658)	-	24 615

Руководитель _____
(подпись)

Чумаков Василий Игоревич
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	59 897 766	19 114 143	2 655 198
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
Чумаков Василий Игоревич
 _____ (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г. _____