

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с Ограниченной Ответственностью «Старица» за 2025 год

1. Виды экономической деятельности

1.1. Основные сведения об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Старица».

Юридический адрес: 630528, Новосибирская область, Новосибирский район, п.Приобский, ул.Озерная, д.1

Обособленное подразделение (грузополучатель) 630077, НСО, г. Новосибирск, ул. Немировича Данченко, д.49 (с 29.01.2019)

Обособленное подразделение (грузополучатель) 630041, НСО, г. Новосибирск, ул. Клубная д 15 Б, (с 30.01.2020)

Обособленное подразделение Кемеровская область - Кузбасс, Промышленновский м.о., с. Морозово, з.у. 1(с 16.05.2024), КПП 421245001

Обособленное подразделение Приморский край, Надеждинский м р-н, Раздольненское с.п., Городечное п, Береговая ул. з.у. 2 (с 16.05.2024), КПП 250245001

Дата государственной регистрации: «13» августа 2008г.

ОГРН: 1085475005230

ИНН: 5433174630

КПП: 543301001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции ФНС России №15 по Новосибирской области 13 августа 2008г. свидетельство №003727786. (в связи с реорганизацией МИФНС, после 30.08.2021г МИФНС 32 по Новосибирской области).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023, и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила человек.

Основной вид деятельности Общества: Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

- Исполнительный орган - генеральный директор Хоруженко Константин Григорьевич;
- Контрольный орган – ревизор общества: Лизунов Леонид Евгеньевич.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет **6 000 000** рублей.

1.2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2025 году составили **344 642** тыс. руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2024 год – **432 152** тыс. руб.;
- 2023 год – **368 692** тыс. руб.;

1.3. Расходы, связанные с реализацией

Сумма прямых расходов, связанных с реализацией, составила **139 343** тыс.руб.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Общая сумма косвенных расходов, связанных с реализацией, в 2025 году составила 140°445 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма косвенных расходов, связанных с реализацией, составила 162°989 тыс. руб.

Разница в учете коммерческих и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета сложилась из-за различий бухгалтерского и налогового законодательства, а именно в части начисления амортизации, учета материальных расходов, учета переходящих отпускных, учета лизинговых платежей. Не принимаемые в налоговом учете разницы возникли в сумме не принятого к вычету НДС и прочих расходов.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили:

- 2024 год – 173 868 тыс. руб.
- 2023 год – 336 612 тыс. руб.

1.4. Финансовый результат от основных видов деятельности (прибыль от продаж)

По основным видам деятельности в 2025 году Обществом получена прибыль в сумме **64 854** тыс. руб.

1.5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила **38 760** тыс. руб. в том числе:

- 17 387 тыс. руб. – предоставление услуг (маркшейдерия, лаборатория), прочая реализация ;
- 5 989 тыс. руб. - доходы от сдачи имущества в аренду;
- 9 202 тыс. руб. - перепредъявление услуг; прочие
- 6 182 тыс. руб. – проценты к получению;

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила **40 404** тыс. руб.,

Возникшая разница в учете прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с особенностями бухгалтерского и налогового законодательства (лизинг, резервы отпусков)

1.6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила **12 923** тыс. руб. в том числе:

- 9 202 тыс. руб. – расход перепредъявленные;
- 1 641 тыс. руб. – списание дебиторской задолженности
- 2 080 тыс. руб. – прочие расходы;

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с особенностями бухгалтерского и налогового законодательства.

По строке баланса 1260 «Прочие оборотные активы» отражены затраты, которые были учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97: расходы по не эксплуатируемым участкам или эксплуатируемым не полный год, лабораторные исследования, анализ почвы в рамках расходов на освоение природных ресурсов, вскрышные работы, работы по сортировочной установке вне сезона, оснащение лицензионными программами компьютерной техники.

В строку баланса 1450 «Прочие обязательства» вошли суммы задолженности Общества по лизинговым договорам.

Обществом заключены следующие лизинговые договоры, действовавшие в 2025 году:

Наименование лизингодателя	Договор	Срок последнего платежа	Сумма в валюте договора, руб.	Оплачено на 31.12.2024, руб.	Сумма предстоящих платежей, руб.
ООО «БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ»	572/21-НВС от 25.10.2021 BENZA	20.02.2025	2 769 424	2 769 424	-

1.7. Расчеты по налогу на прибыль

По итогам года получена прибыль в сумме **94 445** тыс.руб., налог на прибыль по ставке 25% составил 23 611 тыс.руб.

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и

требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

В 2025 г применялась учетная политика Общества, утвержденная Приказом №СТ-1229 от 29 декабря 2024 г.

В составе нематериальных активов Общество учитывает лицензии на ведение производственной деятельности. Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н, а также Положением по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011).

Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования, установленного при принятии нематериального актива к учету. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и признаются в составе расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. Резерв на ремонт ОС не создается.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Проверка основных средств на обесценение на отчетную дату проведена. Признаков снижения стоимости объектов не выявлено.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу ФИФО.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Признаков снижения стоимости материальных запасов на конец отчетного периода не выявлено.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. В основной своей массе финансовые вложения представлены в виде имущественных прав по договорам долевого участия в строительстве, прав требования долга и договоров процентного займа.

Признаков обесценения финансовых вложений по состоянию на отчетную дату не выявлено.

Размещение краткосрочных депозитов учитываются в строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

В строке 1540 «Оценочные обязательства» включены суммы затрат, связанных с неиспользованными отпусками работников.

11. Сведения о связанных и аффилированных лицах:

№ п/п	Название	Доля в УК, %	Дата начала владения	Общая сумма сделок за 2025г (без НДС), тыс. руб.
1	АО «СибГМС»	97,5	28.11.2011 с 29.05.2024	
2	Хоруженко К.Г., генеральный директор	2,5	02.01.2013	-
3	Лизунов Е.В.	Бенефициарный владелец		-
4	ООО «СИБГТС»	АО «СибГМС» владеет долей 45%	-	Дог. намыва, дог. аренды 186 056 т.р.
5	ООО «ЗССМ»	исполнительный орган в одном лице		Услуги, займы 134 875 т.р.
6	ООО «Карьер Приморский»	исполнительный орган в одном лице		Услуги 69 987 т.р.

Размер вознаграждения основного управленческого персонала составил **2 875** тыс.руб.

12. Сведения о выплаченных дивидендах:

Дивиденды в 2025году выплачены 29.09.2025, 29.12.2026 в сумме 109 000 тыс. руб.

13. Сведения о составе дебиторской задолженности (более 10%):

№ п/п	Название организации	Основание	Сумма задолженности, тыс. руб.
1	ООО «Автоспецстрой»	Договоры займа	20 830
2	ООО «ЗССМ»	Договоры аренды техники, услуги маркшейдера, лаборатории, УПТ	17 802
3	ООО «Карьер Приморский»	Договоры аренды техники, услуги маркшейдера, агентский договор	2 379
4	ООО «НВТ»	Договоры займа, агентский договор	71 385
5	ООО «Амуринерт»	Договоры займа, агентский договор	5 581
6	ООО «Новострой»	Договор поставки	5 079
7	ООО «НЗСК»»»	Договор поставки	6 379
8	ООО «Инертные материалы»»»	Договор поставки	3 238

Размер резерва сомнительных долгов на 31.12.2025 - отсутствует.

14. Сведения о составе кредиторской задолженности (более 10%):

№ п/п	Название организации	Основание	Сумма задолженности (без НДС), тыс. руб.
1	ООО «СУ-1»	Договор поставки	2 106
2	ООО «Бизнес сервис»	Договор поставки	4 638

Величина кредиторской задолженности за отчетный период уменьшилась на 16°330 тыс. руб. (с 54°866 тыс. руб. на начало года до 38°536 тыс. руб. на конец года). Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

15. Информация об условных обязательствах и событиях после отчетной даты.

Для обеспечения Соглашений о выдаче банковских гарантий, договоров кредитной линии, заключенных АО «Сибгидромехстрой» (участником ООО «Старица») с кредитными организациями, у ООО «Старица» имеются обязательства перед кредитными организациями на дату подписания отчетности:

Номер п/п	Соглашение о банковских гарантиях, кредитное соглашение	Кредитная организация	Обеспечительный договор с Обществом	Лимит ответственно- сти, тыс.руб.
1	Генеральное Соглашение о предоставлении банковских Гарантий от 24.02.25 1889	АО «Банк Акцепт»	Договор поручительства № от 24.02.25 1889 п-1	300 000
2	Рамочное Соглашение №3240-071/00179 от 12.08.25	ПАО УРАЛСИБ	Договор поручительства 3240-071/00179/0103	300 000
3	Договор кредитной линии №ZSB/PR/06824/23 от	АО РОСБАНК	Дог поручительства №VSB/PR/096/23	300 000

Иных событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, результаты деятельности организации или движение денежных средств в период между отчетной датой и датой утверждения отчетности, нет.

16. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

На дату выпуска отчетности у Общества существуют согласованные и подписанные договоры по добыче и реализации песчано-гравийных материалов, обеспечивающих бюджет доходов и расходов в периоде, следующем за отчетным, даже с учетом прогнозируемого

негативного влияния пандемии и обострившихся после отчетной даты негативных трендов в экономике страны, вызванных ужесточением санкций в отношении Российской Федерации, различных организаций и физических лиц, включая динамику валютных курсов, опосредованное влияние на производственные связи с поставщиками и покупателями, инфляционные тенденции.

Таким образом, Общество намерено продолжать деятельность в обозримом будущем, получать доходы от основной деятельности.

ООО «Старица»

Генеральный директор _____ Хоруженко Константин Григорьевич

Главный бухгалтер _____ Полубенцева Ольга Александровна

Дата 28.03.2026