

Общество с ограниченной ответственностью «Качкинское»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

ООО «Качкинское» зарегистрировано ИФНС по Свердловскому району г.Перми 29.07.2021. ОГРН 1195958027429, ИНН 5903142679, КПП 590401001.

Юридический адрес организации: 6140002, Пермский Край, г. Пермь, ул. Чернышевского, дом 28, этаж 7, офис 2

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Учредителем Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Мобилинвестплюс» ИНН 5905297188, владеющее 100% доли в уставном капитале.

Основным видом деятельности Общества является Разработка гравийных и песчаных карьеров (код по ОКВЭД 08.12).

Общество осуществляет хозяйственную деятельность на основании лицензии на пользование недрами ПЕМ 80313 ТР от 23.10.2019 выданной Министерством природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Пермского края.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества составила 1 человек.

Исполнительный орган Общества – директор Мохов Эдуард Изосимович.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Общество является микро-предприятием, исходя из установленных Федеральным законом от 24 июля 2007 г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» критериев.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность ООО «Качкинское» составлена в тыс.руб.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Основные положения учетной политики

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 отчетности.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

В налоговом учете Общество применяет общую систему налогообложения.

4. Информация о связанных сторонах и операциях с ними в 2025 году

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции (тыс.руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Отражение в отчетности (да/нет)
ООО «Мобилинвестплюс»	Единственный участник (100% в УК)	Договор оказания услуг	250	Ежегодно в соответствии с условиями договора	да
Мохов Эдуард Изосимович	Директор	Трудовой договор	265,1	Ежемесячно в соответствии с условиями трудового договора	да
Итого	-	-	515,1	-	-

Конечные бенефициары Общества:

1. Раев Алексей Юрьевич ИНН 590200126900 с 10 августа 2022 г. 5 тыс. руб. 50%.
2. Равцова Ирина Аркадьевна ИНН 590299370736 с 10 августа 2022 г. 5 тыс. руб. 50%.

В 2025 году операции с конечными бенефициарами не осуществлялись.

5. Основные показатели деятельности ООО «Качкинское» за 2025 год

В отчетном году выручка по основному виду деятельности Общества «Разработка гравийных и песчаных карьеров» составила 26 559,1 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 5 789,9 тыс.руб.

Затраты на производство составили 13 455,4 тыс. руб., в т.ч.:

НДПИ	1 460,8
Подготовительные работы для добычи полезного ископаемого	224,8
Услуги маркшейдера	158,0
Услуги по подъему и погрузке НСМ	10 936,1
Расходы на воспроизводство водных биологических ресурсов	625,7
Прочие услуги сторонних организаций	50,0
Итого:	13 455,4

Состав прочих расходов:

Наименование статьи	2025	2024
Пени по хоз. договорам	223,7	-
Расходы на услуги банков	41,0	39,1
Резерв по сомнительным долгам	4 436,5	-
Итого	4 701,2	19,6

6. Непрерывность деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности Общество исходило из соблюдения принципа допущения непрерывности деятельности ООО «Качкинское». У Общества нет никаких намерений или потребностей в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов.

Введение внешних санкций в отношении Российской Федерации не оказывает значимого отрицательного влияния на деятельность Общества.

Директор

31 марта 2026 г.



Мохов Э.И.