ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «НАГОРНОЕ»

ИНН 7460001503/КПП 746001001, ОГРН 1127460002515
р/ счет 40702810420000255544 в ООО «Банк Точка» к/с банка 30101810745374525104, БИК банка 044525104
454047, г. Челябинск, ул. Павелецкая 2-я, д.18, оф.301 E-mail: Tk.chayka@bk.ru

---

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

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «НАГОРНОЕ»:

- дата государственной регистрации 12.04.2012, ОГРН 1127460002515,

- ИНН 7460001503, КПП 746001001,

- юридический и фактический адрес:
Челябинская область, м.о. Сосновский, тер. СНТ «Юбилейный», ул.5-ая, д.12

Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Состав учредителей на 31.12.2025г:

- Толкачев Константин Николаевич, доля участия 100%, запись в ЕГРЮЛ №2257402502861 от 24.10.25.

Единоличный исполнительный орган – директор Толкачев Константин Николаевич, запись в ЕГРЮЛ №2257402472380 от 09.10.25.

Основной вид экономической деятельности- Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина (ОКВЭД 08.12.)

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек. Среднесписочная численность за 2025г. – 1 человек.

ООО «НАГОРНОЕ» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

Филиалы, представительства и обособленные подразделения организации отсутствуют.

В течение 2025г. производственная деятельность предприятия не осуществлялась, добыча полезных ископаемых не велась.

Начиная с ноября 2025г. ООО «Нагорное» производится масштабная подготовительная работа для начала будущего производства.

ООО «Нагорное» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчетности.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Первоначальную стоимость основных средств организации определено погашать линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту, по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

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

Признание доходов и расходов осуществляется по «кассовому методу»: доходы или расходы признаются в периоде, когда произошел факт оплаты.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в год. В 2025 году по результатам инвентаризации излишек и недостач выявлено не было.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности.

3.1. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на расчетных счетах	77	0	0
Итого денежные средства	**77**	**0**	**0**

В данной статье баланса отражен остаток денежных средств на расчетном счете, открытом в ООО «Банк Точка».

Денежных средств, недоступных для использования, нет.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность).

Задолженность покупателей и поставщиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (либо поставщиками).

Расшифровка дебиторской задолженности:

Вид задолженности/контрагент	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность поставщиков	**100**	**0**	**0**
ООО «Крайт»	100	0	0
Итого по строке 1240 баланса:	**100**	**0**	**0**

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.4. Капитал

В данной статье баланса отражены сумма уставного капитала 10 т.р. и нераспределенная прибыль 10 т.р.

3.5. Краткосрочные заемные средства

Займодатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ООО «ЮВИМЕД+»	285	0	0
ИП Толкачев К.Н.	3	0	0
Итого по строке 1510 баланса:	**288**	**0**	**0**

3.6. Краткосрочная кредиторская задолженность

В данной статье баланса отражена сумма налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2025г.

4 . Отчет о финансовых результатах за 2025г.

Всего получено доходов по данным бухгалтерского учета на сумму 163 т.р. (за аренду инфраструктуры)

Расходы произведены в сумме 149 т.р.(аренда земли, кадастровые работы, электроэнергия).
Прочие расходы 2 т.р.

Прибыль по данным бухгалтерского учета за 2025 год составила 12 т.р. с учетом налога в сумме 2 т.р.

Директор Толкачев К.Н.

31 марта 2026г.