

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Уралсиликат» за 2025 г.

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Добыча камня, песка и глины (код ОКВЭД 08.1)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства

- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- объекты природопользования
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ
- базы данных
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций.

Раскрытие существенных показателей

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	2 891	(1 681)	-	-	-	(145)	-	-	-	-	-	2 891	(1 826)
	3а 2024 г.	2 891	(1 537)	-	-	-	(145)	-	-	-	-	-	2 891	(1 681)
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	2 891	(1 681)	-	-	-	(145)	-	-	-	-	-	2 891	(1 826)
	3а 2024 г.	2 891	(1 537)	-	-	-	(145)	-	-	-	-	-	2 891	(1 681)
из них исключительные права	3а 2025 г.	2 891	(1 681)	-	-	-	(145)	-	-	-	-	-	2 891	(1 826)
	3а 2024 г.	2 891	(1 537)	-	-	-	(145)	-	-	-	-	-	2 891	(1 681)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

2. Нематериальные активы, созданные организацией															
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	2 891	(1 681)	-	-	-	(145)	-	-	-	-	-	2 891	(1 826)	
	3а 2024 г.	2 891	(1 537)	-	-	-	(145)	-	-	-	-	-	2 891	(1 681)	
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	2 891	(1 681)	-	-	-	(145)	-	-	-	-	-	2 891	(1 826)	
	3а 2024 г.	2 891	(1 537)	-	-	-	(145)	-	-	-	-	-	2 891	(1 681)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	2 891	(1 681)	-	-	-	(145)	-	-	-	-	-	2 891	(1 826)	
	3а 2024 г.	2 891	(1 537)	-	-	-	(145)	-	-	-	-	-	2 891	(1 681)	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 065	1 210	1 354
в том числе: Другие НМА	1 065	1 210	1 354
из них созданные организацией	1 065	1 210	1 354
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	2 064	-	2 829	-	-	-	4 893	-
	3а 2024 г.	-	-	2 064	-	-	-	2 064	-
в том числе: Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	2 064	-	2 829	-	-	-	4 893	-
	3а 2024 г.	-	-	2 064	-	-	-	2 064	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	105 124	(73 439)	5 311	(13 932)	13 932	(8 012)	-	-	-	-	119 620	(81 091)
	3а 2024 г.	80 705	(61 589)	46 588	(33 233)	4 044	(5 446)	-	-	-	-	105 124	(73 439)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	3 671	(1 183)	-	-	-	(122)	-	-	-	-	3 671	(1 305)
	3а 2024 г.	3 671	(1 061)	-	-	-	(122)	-	-	-	-	3 671	(1 183)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	32 182	(12 606)	5 255	(11 732)	11 732	(4 953)	-	-	-	-	25 706	(5 827)
	3а 2024 г.	11 682	(1 385)	40 958	(31 522)	2 333	(3 105)	-	-	-	-	32 182	(12 606)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 335	(2 335)	-	(2 200)	2 200	-	-	-	-	-	135	(135)
	3а 2024 г.	2 605	(2 137)	-	(270)	270	(468)	-	-	-	-	2 335	(2 335)
Транспортные средства	3а 2025 г.	66 091	(56 596)	56	-	-	(2 928)	-	-	-	-	89 264	(73 096)
	3а 2024 г.	62 032	(56 291)	5 500	(1 441)	1 441	(1 746)	-	-	-	-	66 091	(56 596)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	495	(370)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	495	(379)
	3а 2024 г.	365	(365)	130	-	-	(5)	-	-	-	-	495	(370)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	350	(350)	-	-	-	-	-	-	-	-	350	(350)
	3а 2024 г.	350	(350)	-	-	-	-	-	-	-	-	350	(350)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	39 526	(11 351)	2 190	-	-	(5 860)	-	-	-	18 600	(3 638)
	3а 2024 г.	20 855	(13 904)	29 734	-	-	(7 896)	-	-	-	39 526	(11 351)
В том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	11 064	(7 376)	-	-	-	(3 073)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	39 526	(11 351)	2 190	-	-	(5 860)	-	-	-	18 600	(3 638)
	3а 2024 г.	9 792	(6 528)	29 734	-	-	(4 823)	-	-	-	39 526	(11 351)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	53 490	59 860	26 068
в том числе: Здания	2 366	2 488	2 611
Машины и оборудование (кроме офисного)	19 879	19 576	13 985
Офисное оборудование	-	-	468
Транспортные средства	31 129	37 671	9 005
Производственный и хозяйственный инвентарь	116	125	-

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	5 311	-	(5 255)	(56)	-	-
	3а 2024 г.	494	-	47 134	-	(12 264)	(35 364)	-	-

		условиям договора	сомнительн ым долгам	в результате фактов хозяйствен ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановл ение резерва	фицирован о	условиям договора	сомнительн ым долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	66 589	-	52 970	-	(47 663)	-	-	-	71 897	-
	3а 2024 г.	58 601	-	53 575	-	(45 587)	-	-	-	66 589	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	8 606	-	3 687	-	(10 013)	-	-	-	2 280	-
	3а 2024 г.	7 944	-	4 044	-	(3 382)	-	-	-	8 606	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	43 052	-	46 922	-	(25 651)	-	-	-	64 323	-
	3а 2024 г.	47 285	-	37 686	-	(41 919)	-	-	-	43 052	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	320	-	-	-	-	-	-	-	320	-
	3а 2024 г.	250	-	70	-	-	-	-	-	320	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	7 850	-	1 888	-	(7 850)	-	-	-	1 888	-
	3а 2024 г.	4	-	7 850	-	(4)	-	-	-	7 850	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	2 215	-	-	-	(2 190)	-	-	-	25	-
	3а 2024 г.	982	-	1 233	-	-	-	-	-	2 215	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 325	-	-	-	(773)	-	-	-	1 552	-
	3а 2024 г.	2 167	-	292	-	(134)	-	-	-	2 325	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2 394	-	-	-	(1 180)	-	-	-	1 214	-
	3а 2024 г.	-	-	2 394	-	-	-	-	-	2 394	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	45	-	(45)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	46	-	-	-	-	-	-	-	45	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	121	-	-	-	(121)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	(225)	-	225	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	(225)	-	-	-	-	-	-	-	(225)	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	7	-	294	-	(7)	-	-	-	294	-
	3а 2024 г.	22	-	7	-	(22)	-	-	-	7	-
Итого	3а 2025 г.	66 589	-	52 970	-	(47 663)	-	-	X	71 897	-
	3а 2024 г.	58 601	-	53 575	-	(45 587)	-	-	X	66 589	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	66 304	66 304	52 121	52 121	41 316	41 316
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 280	2 280	9 294	9 294	8 318	8 318
Расчеты с покупателями и заказчиками	64 023	64 023	43 052	43 052	33 223	33 223
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	-	-	(225)	(225)	(225)	(225)

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси фицирован о	
			в результате фактов хозяйственно й жизни (по условиям договора)	проценты , штрафы и иные начислен ия	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	28 350	120	-	(9 350)	-	-	19 120
	3а 2024 г.	32 400	-	-	(4 050)	-	-	28 350
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	120	-	-	-	-	120
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	28 350	-	-	(9 350)	-	-	19 000
	3а 2024 г.	32 400	-	-	(4 050)	-	-	28 350
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	50 132	44 449	-	(29 044)	-	-	65 537
	3а 2024 г.	33 764	41 492	-	(25 124)	-	-	50 132
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	29 370	30 241	-	(14 498)	-	-	45 112
	3а 2024 г.	23 567	23 335	-	(17 533)	-	-	29 370
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 729	9 875	-	(410)	-	-	11 194

	За 2024 г.	4 419	1 105	-	(3 795)	-	-	1 729
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	5	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	16 479	-	-	(14 136)	-	-	2 344
	За 2024 г.	2 953	16 455	-	(2 929)	-	-	16 479
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 000	-	-	-	-	-	1 000
	За 2024 г.	1 000	-	-	-	-	-	1 000
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	19	119	-	(1)	-	-	137
	За 2024 г.	147	-	-	(129)	-	-	19
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 326	4 117	-	-	-	-	5 442
	За 2024 г.	933	393	-	-	-	-	1 326
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	690	-	-	(690)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	209	93	-	-	-	-	302
	За 2024 г.	45	205	-	(40)	-	-	209
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	78 482	44 569	-	(38 394)	-	X	84 657
	За 2024 г.	66 164	41 492	-	(29 174)	-	X	78 482

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	60 033	36 219	32 368
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	45 062	29 366	23 564
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 970	6 853	8 803

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	49 978	-	-	-	49 978
	3а 2024 г.	49 978	-	-	-	49 978
в том числе:	3а 2025 г.	49 978	-	-	-	49 978
	3а 2024 г.	49 978	-	-	-	49 978

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	64 224	24 594
Затраты на оплату труда	11 302	8 686
Отчисления на социальные нужды	3 394	2 357
Амортизация	14 016	13 486
Прочие затраты	44 052	33 230
Итого по элементам	136 988	82 353
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(30 632)	(3 129)
Итого расходы по обычным видам деятельности	106 356	79 224

Директор _____ Камчатный Александр Сергеевич

30 марта 2026 г.