ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «Римит»

Оглавление

1. Общая информация
2. Бенефициарные владельцы
3. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде
4. Основные положения учетной политики
5. Изменение (ретроспективный пересчет) показателей баланса и отчета о финансовых результатах
6. Основные средства
7. Запасы
8. Дебиторская задолженность
9. Денежные средства и денежные эквиваленты
10. Прочие оборотные активы
11. Капитал
12. Прочие обязательства
13. Заемные средства
14. Кредиторская задолженность
15. Оценочные обязательства
16. Доходы и расходы от обычных видов деятельности
17. Прочие доходы и расходы
18. Расчеты по налогу на прибыль
19. Связанные стороны
20. Оценочные значения
21. Информация о рисках хозяйственной деятельности
22. Непрерывность деятельности
23. Прочая информация к раскрытию
24. Информация о совместной деятельности
25. Раскрытие информации по государственной помощи
26. Результаты проведения годовой инвентаризации
27. Информация по прекращаемой деятельности
28. Информация о совершенных Обществом крупных сделок
29. События после отчетной даты и услов-е факты хоз-ной деятельности

1. Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Римит»» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Общая информация

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

При формировании бухгалтерской отчетности Общества предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Римит»»
Сокращенное наименование	ООО "Римит»"
Юридический адрес	460028,ОРЕНБУРГСКАЯ ОБЛАСТЬ,Г.О. ГОРОД ОРЕНБУРГ,Г ОРЕНБУРГ, УЛ Терешковой ,ЗД.297/3,стр.1
Фактический адрес	460028,ОРЕНБУРГСКАЯ ОБЛАСТЬ,Г.О. ГОРОД ОРЕНБУРГ,Г ОРЕНБУРГ, УЛ Терешковой ,ЗД.297/3,стр.1
Почтовый адрес	460019, Оренбургская Область, г.о. Город Оренбург, г Оренбург, ул Шарлыкское шоссе 36а
Телефон	8 3532 374955
Адрес электронной почты	rimit56@ mail.ru
Идентификационный номер (ИНН/КПП)	5609025346 / 560901001
ОКПО	41836437
ОГРН	1025600890787
ОКТМО	53701000
ОКВЭД	08.12.1разработка гравийных и песчаных карьеров
Наименование банка	Приволжский ф-л ПАО "Банк ПСБ" г. Нижний Новгород
БИК	042202803

2.1. Основные виды деятельности

ООО «Римит»» зарегистририровано 01.11.1996.
Основной вид деятельности: 08.12.1
Разработка гравийных и песчанных карьеров

2.2 Сведения о размере, структуре уставного капитала общества.

Уставный капитал на отчетную дату составляет 15 тыс. руб. Изменений в уставном капитале не производилось

2.3. Обособленные подразделения, филиалы и представительства

Общество с ограниченной ответственностью « Римит» адрес 460521 Россия Оренбургская обл. Оренбургский р-он . с .Каменноозерное
КПП 563845001 ОКТМО 53634425

2.4. Сведения о численности сотрудников

Показатель	За 2025 г	За 2024г.
Среднегодовая численность работающих	20	24

2.5. Сведения об органах управления и контроля

Исполнительный орган общества:

Сведения об исполнительном органе № п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Стилик Павел Владимирович	директор	Приказ	16.12.2010	Без ограничений

Бенефициарные владельцы ООО"Римит»":

- Стилик Павел Владимирович , ИНН 56005731350, 100 % долей в уставном капитале;

3. Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

3.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор Общества.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период не менее 5 (пяти) процентов.

Порядок учета основных средств

В соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.
- стоимость объекта превышает 100 000 рублей за единицу.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом по всем группам (пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (постановление Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1).

Для каждой из амортизационных групп устанавливается минимальный срок полезного использования из допустимого диапазона. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (годы)
Здания	30-40
Сооружения и передаточные устройства	5-7
Машины и оборудование	2-20
Офисное оборудование	2-3

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых отличаются более чем 1 год (или иной период), каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из сроков фактической эксплуатации у предыдущего собственника и предполагаемых сроков полезного использования основных средств в организации.
Активы стоимостью не более 100 000 руб. за единицу отражаются в учете в составе материально-производственных запасов(п. 5ФСБУ 6/2020).
Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления.
Организация не производит переоценку объектов основных средств (п. 15ФСБУ 6/2020 6/01,П.43 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств").

Порядок учета материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы учитываются в сумме фактических затрат на приобретение или изготовление. В бухгалтерском учете приобретение (изготовление) МПЗ отражается без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонения в стоимости материалов».
В соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 отражаем следующую информацию:
•порядок перехода на ФСБУ 5/2019: осуществлялся перспективно;
•не применяются положения стандарта к запасам, приобретенным для управленческих нужд (абз. 3 п.2 ФСБУ 5/2019);
Сверка остатков запасов на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период проводится в разрезе фактической себестоимости и обесценения.
Себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Способов расчета себестоимости запасов в отчетном периоде по сравнению с предыдущим не изменялся.
Проводится обязательная проверка запасов на обесценение и учет изменения их стоимости путем обязательного формирования резерва под обесценение. Проверка и учет ведутся в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории РФ Приказом Минфина России от 28.12.2015 г. № 217н. Информация об авансах (предоплате, задатках) уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов в обычном порядке включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2024г. авансы (предоплаты, задатки) на приобретение запасов составили 3 464 тыс. рублей.
К запасам относят:
– сырье, материалы;
–активы для управленческих нужд
-незавершенное производство (п. 3 ФСБУ 5/2019).
К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:
- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материалов;
- затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы (ТЗР));
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.
Не включаютя в стоимость запаса расходы на хранение (подп. «в» п. 18 ФСБУ 5/2019);
включаются в стоимость запаса оценочное обязательство по демонтажу и утилизации (подп. «г» п. 11 ФСБУ5/2019)
Транспортно-заготовительные расходы по материалам принимаются к учету путем
непосредственного включения в фактическую себестоимость материалов.
Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов.
Единицей учета является артикул.
Предметы специальной одежды и специальной оснастки, которая служит больше 12 месяцев списывается в расходы в момент приобретения и учитывается за балансом.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно.
Стоимость данных предметов по мере их передачи в эксплуатацию списываются на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов, по себестоимости каждой единицы.
Запасы, полученные безвозмездно, оценивают по справедливой стоимости (п. 15 ФСБУ 5/2019)
Резерв под обесценение запасов создают на конец каждого отчетного периода (п. 28 ФСБУ 5/2019).

Учет готовой продукции

Учет готовой продукции ведется по нормативной себестоимости с применением счета 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)".

Количественный учет в бухгалтерском учете песчанно-гравийной смеси осуществляется при отгрузке ПГС покупателям или передачи его для собственных нужд в разрыхленном состоянии.

Налог на добычу полезных ископаемых

Организация на основании статьи 339 НК РФ признается налогоплательщиком НДПИ. Количество добытого полезного ископаемого (ПИ) определяется налогоплательщиком самостоятельно в единицах массы или объема (п. 1 ст. 339 НК РФ).

Количество добытого полезного ископаемого определяется прямым методом (посредством применения измерительных средств и устройств). Количество добытого ПИ учитывается для целей расчета НДПИ в разрыхленном состоянии (с учетом коэффициента разрыхления, установленного проектной документацией) согласно данным регистров оперативного учета.

Порядок учета товаров.

Товары учитываются по покупной стоимости (по цене поставщика) с отнесением других расходов, связанных с приобретением товаров, в стоимость товаров или на издержки обращения. (пп.«г» п.3 ФСБУ 5/2019)
Расходы по доставке товаров, приобретаемых для перепродажи (транспортно-заготовительные расходы - ТЗР),до центральных складов, с момента перехода права собственности на товары в организацию, учитываются при формировании фактической себестоимости приобретенных товаров (отражаются на счете 41 «Товары»).
Товары, которые приняты на ответственное хранение, учитываются за балансом на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение»,а товары, принятые на комиссию, отражаются на забалансовом счете 004 «Товары, принятые на комиссию».
В себестоимость товаров включены все прямые расходы, которые понесло предприятие при закупке.
В соответствии с п. 11 ФСБУ 5/2019 в состав таких расходов входят:
- стоимость товара, которую заплатили продавцу;
- затраты на доставку, заготовку, страхование;
- доведение товаров до состояния пригодности к использованию: фасовка, сортировка и т. п.;
- проценты по кредитам и заемным средствам, которые были привлечены для приобретения товаров;
- иные затраты, которые связаны с приобретением товаров.
- инвентаризация активов и обязательств
Инвентаризация в Обществе проводится:
- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- основных средств – один раз в 3 года по состоянию на 30 ноября;
- расчетов с покупателями, поставщиками ежеквартально по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря;

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:
высоколиквидные финансовые вложения,
могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество применяет ОСНО бухгалтерский учет и использует Форму бухгалтерской отчетности «Отчет о движении денежных средств» в соответствии с п.4 ст.6 ФЗ «О от 06.12.2011 №402.

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.
В Обществе расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:
проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
дополнительные расходы по займам.
Общество учитывает проценты, начисленные по заемным средствам в составе прочих расходов.
По состоянию на 31.12.2025 года процентные займы в учете ООО «Римит» отсутствуют,беспроцентные займы составили- 10 235 тыс.руб.

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств не ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Порядок формирования доходов

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.
Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. "по отгрузке" - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.
Выручка признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, указанных в п. 12 ПБУ 9/99.
Доходами от обычных видов деятельности является предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды.
Поступления, от продажи продукции и товаров, связанные с выполнением работ, признаются прочими доходами.
Прочие доходы определяются и классифицируются в соответствии с п. 7 и 9 ПБУ 9/99. Прочими доходами являются:
1) поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
2) проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
3) штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
4) активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
5) прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
6) суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
7) курсовые разницы;
8) сумма дооценки активов;
9) поступления, как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности;
10) прочие доходы.

Порядок формирования расходов

Учет расходов ведется Производственным кооперативом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с покупкой и реализацией товара, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на приобретение, выполненных работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ирасходы на продажу ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной.

Прочие расходы определяются и классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99.

Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в соответствии с заключенными договорами в разрезе:

- основания возникновения задолженности;
- контрагентов;
- видов задолженности;
- сроков погашения.

Учет дебиторской задолженности в Обществе ведется по ее видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
-авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.

Резерв по сомнительным долгам не создается

Учет аренды (лизинг)

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства». Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. *Основание: п.п.10, 17, 18 ФСБУ 25/2018.*

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика. *Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ NP-133/2021-ОК ЛИЗИНГ.*

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляются отдельным приказом руководителя.
- Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- Договором не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- Организация не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду.

(*Основание: п. 11,12 ФСБУ 25/2018.)*

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. *Основание: подпункты «а», «б», абзацы 5, 6 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018.*

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 01.03 «Арендованное имущество»
- 02.03 «Амортизация арендованного имущества»
- 76.07 «Расчеты по аренде»
- 76.07.1 «Арендные обязательства»
- 76.07.2 «Задолженность по арендным платежам»
- 76.07.5 «Проценты по аренде»
- 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам»

Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. *Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018.*

Амортизация прав использования арендованным имуществом начисляется линейным способом. *Основание: пункт 10 ФСБУ 25/2018.*

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной справедливой стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. *Основание: п. 49, 50 ФСБУ 25/2018.*

Капитал

Общество может создавать резервный капитал (фонд) в порядке и размере предусмотренными Уставом Общества. По состоянию на 31.12.2025 года резервный капитал в учете Общество отсутствует.

Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

4. Раскрытие информации об отдельных показателях Бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	52 943	(21 394)	41 551	(888)	447	(3 216)	-	-	-	-	-	93 606	(24 164)
	За 2024 г.	46 346	(21 459)	12 874	(6 278)	3 587	(3 522)	-	-	-	-	-	52 943	(21 394)
в том числе: Здания	За 2025 г.	8 288	(4 033)	41 551	(888)	447	(1 364)	-	-	-	-	-	48 951	(4 951)
	За 2024 г.	10 127	(4 547)	3 195	(5 034)	2 343	(1 829)	-	-	-	-	-	8 288	(4 033)
Сооружения	За 2025 г.	970	(109)	-	-	-	(58)	-	-	-	-	-	970	(168)
	За 2024 г.	90	(90)	880	-	-	(19)	-	-	-	-	-	970	(109)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	29 255	(11 458)	-	-	-	(1 115)	-	-	-	-	-	29 255	(12 572)
	За 2024 г.	27 955	(10 236)	1 300	-	-	(1 221)	-	-	-	-	-	29 255	(11 458)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	10 092	(5 794)	-	-	-	(679)	-	-	-	-	-	10 092	(6 473)
	За 2024 г.	6 586	(6 586)	4 750	(1 244)	1 244	(452)	-	-	-	-	-	10 092	(5 794)
Земельные участки	За 2025 г.	4 338	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 338	-
	За 2024 г.	1 588	-	2 750	-	-	-	-	-	-	-	-	4 338	-

4.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 года в Обществе отсутствуют.

1. При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ФСБУ 14/2022), утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022№ 86н.

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»начиная с отчетностиза 2024 год.

4.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 года в учете Общества краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения, а также займы полученные и выданные отсутствуют.

4.4 Запасы

Материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2025 г. составили:

4.4.1. Наличие и движение запасов

		фактическая себестоимость	затраты	списано		изменения видов запасов		фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	7 551	206 937	(174 780)	-	X	X	39 707
	За 2024 г.	11 439	242 684	(246 573)	-	X	X	7 551
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 783	29 005	(106)	-	(29 548)	-	2 134
	За 2024 г.	2 853	56 400	(22 597)	-	(33 873)	-	2 783
Готовая продукция	За 2025 г.	4 345	98 399	(46 691)	-	(18 479)	-	37 574
	За 2024 г.	5 364	106 634	(92 779)	-	(14 875)	-	4 345
Товары	За 2025 г.	423	-	-	-	(423)	-	-
	За 2024 г.	3 222	-	-	-	(2 799)	-	423
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	79 533	(127 983)	-	48 450	-	-
	За 2024 г.	-	79 650	(131 197)	-	51 547	-	-

4.5. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года:

тыс. руб.

4.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	26 041	(2 755)	26 415	-	(21 469)	-	-	-	30 986	(2 755)
	За 2024 г.	12 063	(2 734)	21 039	-	(7 061)	-	-	-	26 041	(2 755)
в том числе: Расчеты с	За 2025 г.	7 656	-	1 963	-	(7 495)	-	-	-	2 124	-

поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	2 315		6 498		(1 157)				7 656		
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 216	(2 755)	5 908		(13 625)				7 499		(2 755)
	За 2024 г.	8 371	(2 734)	12 631		(5 786)				15 216		(2 755)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5				(1)				4		
	За 2024 г.			5						5		
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.											
	За 2024 г.											
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	383		56		(340)				100		
	За 2024 г.	416		85		(118)				383		
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.											
	За 2024 г.											
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 575		2 767						4 343		
	За 2024 г.	874		701						1 575		
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	704		3 635						4 339		
	За 2024 г.			704						704		
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.											
	За 2024 г.											
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	448		1 840		(8)				2 280		
	За 2024 г.	87		361						448		
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.			10						10		
	За 2024 г.											
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	54				(1)				53		
	За 2024 г.			54						54		
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.			10 235						10 235		
	За 2024 г.											
Итого	**За 2025 г.**	**26 041**	**(2 755)**	**26 415**		**(21 469)**			**X**	**30 986**		**(2 755)**
	За 2024 г.	**12 063**	**(2 734)**	**21 039**		**(7 061)**			**X**	**26 041**		**(2 755)**

4.6. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 г. приведена ниже:

4.6.1.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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	6 083	-	-	-	-	6 083
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	6 058	-	-	-	-	6 058
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	25	-	-	-	-	25
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	16 623	15 885	-	(5 923)	-	-	26 586
	За 2024 г.	32 330	19 146	-	(34 852)	-	-	16 623
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 628	4 959	-	(4 043)	-	-	2 544
	За 2024 г.	20 519	5 805	-	(24 696)	-	-	1 628
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 206	1 445	-	(1 495)	-	-	2 157
	За 2024 г.	7 762	1 942	-	(7 499)	-	-	2 206
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	3	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 215	-	-	(385)	-	-	831
	За 2024 г.	1 784	(174)	-	(395)	-	-	1 215
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 263	-	-	(2 263)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	11 573	9 479	-	-	-	-	21 051
	За 2024 г.	-	11 573	-	-	-	-	11 573
Итого	**За 2025 г.**	**16 623**	**21 968**	-	**(5 923)**	-	**X**	**32 669**
	За 2024 г.	**32 330**	**19 146**	-	**(34 852)**	-	**X**	**16 623**

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. Просроченная кредиторская задолженность в Обществе отсутствует

4.7 . Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.

Выручка	**114 530**	**183 954**
в том числе:		
Переработка сырья	83 322	90 368
Добыча ПГС	22 771	83 748
Услуги по погрузке и доставке продукции	8 433	9 838

4.8 . Себестоимость от продажи товаров, продукции, работ и услуг:

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость продаж	**(72 575)**	**(120 484)**
в том числе:		
Переработка сырья	(58 553)	(42 642)
Добыча ПГС	(12 855)	(70 557)
Услуги по погрузке и доставке продукции	(1 137)	(7 285)
Валовая прибыль (убыток)	32 964	31 337

4.9. Управленческие расходы представлены следующими статьями:

Счет	Обороты за период	
Подразделение	Дебет	Кредит
Статьи затрат		
26	8 990 753,69	8 990 753,69
АУП	8 990 753,69	8 990 753,69
Амортизация	423 671,39	423 671,39
Аренда автомобиля	420 000,00	420 000,00
Аренда офиса	385 410,00	385 410,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	33 289,66	33 289,66
Консультационные услуги	288 279,00	288 279,00
Лабораторные исследования	60 058,00	60 058,00
Материальные расходы	106 136,54	106 136,54
Налоги и сборы	75 370,00	75 370,00
Оплата больничного	9 028,68	9 028,68
Оплата труда	2 219 309,39	2 219 309,39
Плата за негативное воздействие на окр среду	3 615,30	3 615,30
Прочие расходы	4 204 121,16	4 204 121,16
Ремонт автомобиля	139 380,00	139 380,00
Страховые взносы	559 109,67	559 109,67
Телефония и интернет	63 974,90	63 974,90
Итого	8 990 753,69	8 990 753,69

4.10. Прочие внереализационные доходы и расходы

В течение 2025 года были произведены и понесены следующие внереализационные доходы и расходы:

Доходы от прочей операционной деятельности в 2024 и 2025 не осуществлялись.

Счет	Обороты за период	
Прочие доходы	Дебет	Кредит
91.01	38 992,00	38 992,00
<...>	38 992,00	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		38 992,00
Итого	**38 992,00**	**38 992,00**

Счет	Обороты за период	
Прочие расходы	Дебет	Кредит
91.02	2 017 312,98	2 017 312,98
<...>	156 250,00	2 017 162,98
Госпошлина	125 150,00	150,00
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	441 646,73	
Проценты к уплате (кредиты, займы полученные)	46 451,97	
Расходы на услуги банков	322 948,00	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	886 016,28	
Штраф за нарушение ПДД	38 850,00	
Итого	**2 017 312,98**	**2 017 312,98**

4.11. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств не ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

4.12. Налог на прибыль

Общество применяет общую систему налогообложения.Налог на прибыль составил:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г	2024 г
Налог на прибыль организаций	2 593	5 847

Чистая прибыль(убыток)	28 393	23 387

В налоговой политике Общество руководствуется Налоговым кодексом РФ, а также иными действующими законодательными и нормативно-правовыми актами.

Образование чистого убытка отчетного периода 2024 года и 2025 года, обусловлено отсутствием доходов от реализации услуг по основному виду экономической деятельности: Отсутствием деятельности по реализации услуг по утилизации опасных отдохов, при налии постоянных расходов по оплате аренды земельного участка, управленческих расходов.

4.13 Капитал

Участники проводит политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

Движение капитала за 2025 и 2024 годы:

тыс. руб.

Наименование показателя	Уставный капитал	Нераспре-деленная прибыль(убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2024	**15**	**82 669**	**82 685**
Чистая прибыль(убыток) за 2024 год		23 387	
Величина капитала на 31 декабря 2025	**15**	**111 062**	**111 077**
Чистая прибыль(убыток) за 2025 год		28 393	

Уставный капитал был полностью оплачен по состоянию на 31 декабря 2025 и на 31 декабря 2024 года.

4. 14 Расчеты с бюджетом

Общество учитывает единый налоговый платеж на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам» на отдельном субсчете 68-9 «Единый налоговый платеж». Соответствующие изменения вносятся в рабочий план счетов (приложение N к учетной политике).

Основание: статья 11.3 НК, Инструкция к плану счетов.

4.16 Расчеты с внебюджетными фондами

Общество учитывает начисление страховых взносов по единому тарифу на субсчете 69.09

Основание: пункт 3 статьи 425 НК, Инструкция к плану счетов.

Рабочий план счетов

Синтетический счет	Наименование счета
68-9	Единый налоговый платеж
69-09	Взносы в ПФР и ФСС по единому тарифу

5. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество в 2025 году производило операции с обществами, которые являются связанными сторонами:

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Договоры	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет						
ООО МинералТорг	1 929 335,00		39 358 960,00	39 904 335,00	1 383 960,00	
договор № б/н от 31.01.2025			2 000 000,00	2 000 000,00		
67			2 000 000,00	2 000 000,00		
Договор аренды №1 от 25.06.2025г.			54 480,00		54 480,00	
62			54 480,00		54 480,00	
Договор аренды №1 от 25.07.2024г.	45 400,00		54 480,00	45 400,00	54 480,00	
62	45 400,00		54 480,00	45 400,00	54 480,00	
Договор аренды №1 от 25.08.2023г.	36 320,00			36 320,00		
62	36 320,00			36 320,00		
договор займа № б/н от 09.04.2025			1 000 000,00	1 000 000,00		
67			1 000 000,00	1 000 000,00		
договор займа № б/н от 11.02.2025			2 000 000,00	2 000 000,00		
67			2 000 000,00	2 000 000,00		
договор займа № б/н от 24.02.2025			2 000 000,00	2 000 000,00		
67			2 000 000,00	2 000 000,00		
договор займа № б/н от 26.03.2025			1 975 000,00	2 000 000,00		25 000,00
67			1 975 000,00	2 000 000,00		25 000,00
договор займа от 17.04.2025			1 000 000,00	1 000 000,00		
67			1 000 000,00	1 000 000,00		
договор займа от 24.04.2025			500 000,00	500 000,00		
67			500 000,00	500 000,00		
договор займа от 28.02.2025			2 000 000,00	2 000 000,00		
67			2 000 000,00	2 000 000,00		
договор займа от 31.03.2025			1 000 000,00	1 000 000,00		
67			1 000 000,00	1 000 000,00		
Договор купли-продажи №28/17 от 14.08.2017г.	140 000,00			140 000,00		
62	140 000,00			140 000,00		
Договор поставки №14/23 от 09.01.2023г.	1 707 615,00		25 775 000,00	26 182 615,00	1 300 000,00	
62	1 707 615,00		25 775 000,00	26 182 615,00	1 300 000,00	
Итого	**1 929 335,00**		**39 358 960,00**	**39 904 335,00**	**1 383 960,00**	

Сведения о бенефициарных владельцах

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарах которыми признаются физические лица, которыее конечном счете прямо или косвенно(через третьих лиц) владеют(имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеют возможность контролировать его действия.

Ф.И.О.	Резидентство	ИНН	Основаниедляпризнаниябенефициаром: Доляучастия(какпрямого,такикосвенного),контрольнаддействиямиОбщества
Стилик Павел Владимирович	РФ	56005731350	100% уставного капитала

В течение 2025 и 2024 годов Общество не выплачивало вознаграждения основному управленческому персоналу.

6. Информация о совершенных обществом крупных сделок

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом "Об Обществах с ограниченной ответственностью" от 08.02.1998 N 14-ФЗ» крупными сделками, Обществом в 2023, 2024 и 2025 гг. :

7.Информация о рисках хозяйственной деятельности

На дату подписания отчетности за 2025 год Общество не участвует в судебных процессах, находящихся в стадии подготовки, слушания или рассмотрения.

На дату подписания отчетности за 2025 год отсутствуют претензии, предъявленные в адрес Общества, и неурегулированные претензии.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Общества в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны ее покупателей и заказчиков или контрагентов по финансовым инструментам. В основном кредитный риск связан с торговой дебиторской задолженностью и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках.

Общество периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва сомнительных долгов. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств.

На основании внутренней оценки текущей ситуации по состоянию на отчетную дату Общество не видит проблем с возвратом дебиторской задолженности.

Максимальная подверженность кредитному риску по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 года представлена балансовой стоимостью торговой дебиторской задолженности и денежных средств. Кредитный риск в отношении данных финансовых активов связан с возможностью дефолта контрагента, при этом максимальный риск равен балансовой стоимости данных инструментов.

Риски, связанные с налоговым законодательством

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования иподвержено частым изменениям. Общество следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть

начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его заказчиков вследствии участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются как несущественные.

8.Результаты проведения годовой инвентаризации

По итогам 2025 г. согласно Приказа Общества № б/н от 13.12.2025 г. была проведена инвентаризация расчетов с поставщиками и подрядчиками.В результате проведенной инвентаризации недостача активов не выявлена, излишки активов не обнаружены.

9.Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности за предшествующие отчетные периоды, подлежащие пояснению согласно нормам ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете», утвержденным приказом Минфина №63 от 28.06.2010, в отчетном году не выявлено и в бухгалтерской отчетности не отражено.

Участники Общества проводят политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

10. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

По итогам за 2025, 2024 и 2023 годы имеет место положительный денежный поток по текущей деятельности.

В связи со спецификой деятельности (наличием дебиторской задолженности покупателей с длительными сроками) имеется кредиторская задолженность с длительными сроками. Размер задолженности перед поставщиками с длительными сроками не оказывает отрицательного влияния на деятельность организации, погашение производится в соответствии с графиками, согласованными с контрагентами. Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют.

В конце февраля 2022 года некоторыми странами были объявлены санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество не предполагает, что данная ситуация повлечет существенное сокращение или прекращение деятельности.

Финансовое состояние Общества устойчивое, платежи по налогам и во внебюджетные фонды производятся своевременно и в полном объеме.

Общество не планирует существенного сокращения или прекращения деятельности.

11. События после отчетной даты

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствует ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Согласно пункту 3 ПБУ 7/98 событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

12. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в кооперативе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

13.Противодействие легализации доходов

Операции, попадающие под действие Федерального закона №115-ФЗ «О противодействие легализации (отмывании) доходов, полученным преступным путем и финансированию терроризма» не осуществлялись.

Генеральный директор _____ **Стилик П.В.**

30.03.2026г