

Общество с ограниченной ответственностью «Высокая Марка»

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 марта 2025 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Высокая Марка».

1.2. Юридический адрес – Ростовская область, г Ростов-на-Дону, пр-кт Шолохова, д. 211/1, стр. 3, кв. 55.

1.3. Дата государственной регистрации – 11.08.2014.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 44 человека.

1. Основные виды экономической деятельности
(информация об основных видах экономической деятельности
в текстовой форме)

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 23.99.3,42.11

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков
- Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

2. Учетная политика
(информация об учетной политике, а также информация,
предусмотренная п. 45 Федерального стандарта
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование, транспортные средства, здание, сооружения, земельные участки.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.4. Учет запасов

2.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.5.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.5.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.5.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		накопленные амортизация и обесценение		поступило	списано		первоначальная (пересеченная) стоимость	амортизация	обесценение	пересеченка		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	268 628	(82 465)	72 348	-	(37 648)	-	-	-	-	359 237	(126 008)	
	За 2024 г.	190 260	(39 782)	52 259	-	(27 364)	-	-	-	-	268 628	(82 465)	
Здания	За 2025 г.	9 280	(294)	-	-	(309)	-	-	-	-	9 280	(603)	
	За 2024 г.	8 517	-	764	-	(294)	-	-	-	-	9 280	(294)	
Сооружения	За 2025 г.	138 854	(31 049)	50 929	-	(18 384)	-	-	-	-	189 783	(49 433)	
	За 2024 г.	112 058	(15 652)	26 796	-	(15 398)	-	-	-	-	138 854	(31 049)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	52 770	(29 315)	8 538	-	(9 007)	-	-	-	-	67 918	(40 927)	
	За 2024 г.	28 580	(15 903)	9 950	-	(5 292)	-	-	-	-	52 770	(29 315)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	267	(124)	-	-	(123)	-	-	-	-	267	(247)	
	За 2024 г.	130	(65)	137	-	(58)	-	-	-	-	267	(124)	
Транспортные средства	За 2025 г.	50 545	(18 871)	12 882	-	(8 627)	-	-	-	-	75 076	(30 788)	
	За 2024 г.	25 009	(6 456)	13 667	-	(5 216)	-	-	-	-	50 545	(18 871)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	260	-	-	-	-	-	-	-	-	260	-	
	За 2024 г.	-	-	260	-	-	-	-	-	-	-	-	
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	За 2025 г.	3 107	-	-	-	-	-	-	-	-	3 107	-	
	За 2024 г.	3 000	-	107	-	-	-	-	-	-	3 107	-	
Объекты придорожного пользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	13 545	(2 812)	-	-	(1 198)	-	-	-	-	13 545	(4 010)	
	За 2024 г.	12 966	(1 706)	579	-	(1 106)	-	-	-	-	13 545	(2 812)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		накопленные амортизация и обесценение		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		пересеченка	обесценение	пересеченка		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (пересеченная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	50 170	(11 380)	(187)	1 138	(3 827)	-	(6 485)	-	-	27 895	(10 831)
	За 2024 г.	72 206	(15 682)	4 122	(49)	(49)	-	(11 016)	-	-	50 170	(11 380)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6 797	(1 842)	(187)	-	(49)	-	(762)	-	-	6 797	(1 842)
	За 2024 г.	20 792	(6 226)	294	-	(49)	-	(3 736)	-	-	20 792	(6 226)

	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	
Офисное оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	43 372	43 372	(9 537)	(9 537)	-	-	1 138	(3 827)	(5 722)	-	-	-	-	-	-	-	27 895	-	(10 831)
Производственный и хозяйственный инвентарь	51 414	51 414	(9 457)	(9 457)	3 827	-	-	-	(7 280)	-	-	-	-	-	-	-	43 372	-	(9 537)
Рабочий скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	246 926	221 587	204 002
в том числе:			
Здания	8 678	8 987	8 517
Сооружения	140 350	107 805	96 406
Машины и оборудование (кроме офисного)	26 992	28 410	27 244
Офисное оборудование	20	143	64
Транспортные средства	61 352	65 509	60 510
Другие виды основных средств	9 535	10 733	11 280
Неамортизируемые основные средства - всего	3 367	3 367	3 000
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	260	260	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 107	3 107	3 000
Земельные участки	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Изменения за период	На начало года	На конец периода

Инвестиционной недвижимости - всего в том числе:	За 2024 г.																				
	За 2025 г.	За 2024 г.																			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	94 540	-	598 084	(643 917)	-	-	X	-	48 706	-
	За 2024 г.	44 316	-	705 245	(655 022)	-	-	X	-	94 540	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	94 540	-	261 371	(6 854)	-	-	-	(300 350)	48 706	-
	За 2024 г.	44 316	-	452 214	(47 975)	-	-	-	(354 016)	94 540	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	4 152	(131 775)	-	-	-	127 624	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 567	(178 423)	-	-	-	173 856	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	332 561	(505 288)	-	-	-	172 726	-	-
	За 2024 г.	-	-	248 464	(428 623)	-	-	-	180 159	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	списано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	370 398 342 222	226 652 180 746	(159 513) (152 424)	(8) (147)	437 525 370 398			
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	211 569 148 401	195 716 134 437	(120 826) (71 128)	(8) (141)	286 452 211 569			
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	34 960 65 234	11 288 33 961	(26 547) (64 230)	- (6)	19 701 34 960			
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -			
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	14 125 14 795	(133) 430	(510) (1 100)	- -	13 482 14 125			
Расчеты по аренде	За 2025 г.	13 744	-	(12 776)	-	968			

	За 2024 г.	32 646	1 086	-	(19 987)	-	13 744
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	5 286	-	-	(5 286)	-	-
	За 2024 г.	10 724	-	-	(5 438)	-	5 286
Краткосрочные займы	За 2025 г.	73 206	8 657	-	-	-	81 863
	За 2024 г.	59 954	13 252	-	-	-	73 206
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 852	4 777	-	(974)	-	6 655
	За 2024 г.	1 011	1 841	-	-	-	2 852
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 098	3 679	-	(649)	-	10 128
	За 2024 г.	3 828	3 270	-	-	-	7 098
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	7 264	10 596	-	-	-	17 859
	За 2024 г.	5 613	1 651	-	-	-	7 264
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	291	121	-	-	-	412
	За 2024 г.	10	290	-	(9)	-	291
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	2	-	-	-	5
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	2
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	370 398	226 652	-	(159 518)	(8)	437 525
	За 2024 г.	342 222	180 746	-	(147)	(147)	370 398

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	245 045	190 642	177 132
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	222 227	168 950	119 049
Расчеты с покупателями и заказчиками	22 818	21 691	58 083

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	456 963	512 303
Затраты на оплату труда	16 169	12 464
Отчисления на социальные нужды	4 816	3 269
Амортизация	44 133	38 380
Прочие затраты	292 551	224 135
Итого по элементам	814 631	790 551
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(150 058)	(119 314)
Итого расходы по обычным видам деятельности	664 573	671 237

11. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.03.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.03.2024		На 31.03.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Величко Роман Викторович	10 000	100	10 000	100
Итого:		10 000	100	10 000	100

12. Иная информация

Организация находится в процессе реорганизации в форме присоединения другого юридического лица.

Директор

(наименование должности)

27 марта 2026 г.

(подпись)

Сидоров Владимир

Вячеславович

(расшифровка подписи)