Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Алданбазальт»
за 2025 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ стандартов и правил бухгалтерского учета.

1. Общие сведения

1.1.ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Алданбазальт» (далее по тексту - «Общество») создано 12.07.2023 года.

1.2. Основным видом деятельности Общества является производство и сбыт минераловатных изделий

1.3. Уставный капитал Общества на начало 2025г. составлял 10 тыс. руб. Взносы в уставный капитал распределены следующим образом – Ногаш Дмитрий Владимирович - 10 тыс. руб., внесены в течении трех месяцев с момента регистрации общества. В течение 2025 г. изменений уставного капитала не происходило.

1.4. Местонахождение общества: Республика Саха (Якутия), г. Томмот, ул. Укуланская, 51

1.5. ООО «Аланбазальт» по состоянию на 31.12.2025г. открытых обособленных подразделений не имеет.

1.6.Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31.12.2025г. составляет 15 человек.

Органами управления Общества являются: общее собрание участников, единоличный исполнительный орган (Генеральный директор). Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор Ногаш Дмитрий Владимирович.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Учетная политика сформирована исходя из правил ПБУ 1/2008.

2.2. Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 7.4 ПБУ 1/2008 Общество установило лимит стоимости основных средств первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6). Начисление амортизации объекта основных средств 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. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020. Ликвидационная стоимость основных средств считается равной нулю согласно подп. в п. 31 ФСБУ 6/2020.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится. Текущий ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в расходы по мере выполнения ремонтных работ.

Руководствуясь п. 7.4 организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

2.3. Учет МПЗ ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, включающей затраты на их приобретение, транспортировку и доведение до состояния, пригодного для использования. Отпуск материально-производственных запасов в производство учитывается по средней себестоимости. Балансовая стоимость запасов признается расходом того периода, в котором данное выбытие (списание) произошло. Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости на дату передачи или выбытия, а при списании в производство по средней себестоимости на дату списания.

2.4. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Ценные бумаги списываются по себестоимости каждой единицы.

2.5. Управленческие расходы считаются косвенными и в полном объеме относятся на уменьшение доходов от основного вида деятельности того отчетного периода, к которому они относятся.

2.6. Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются: проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), начисляемые ежемесячно в соответствии со ставкой по договору, количествами днями пользования займом (кредитом) и порядком, установленным в договоре;

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

2.7. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- экономия, полученная при реализации договоров долевого участия с физическими и юридическими лицами;

- выручка от реализации построенных объектов по договорам купли-продажи.

2.8. Датой признания выручки (экономии) по договорам долевого участия является дата подписания последнего акта приема-передачи жилых и нежилых помещений дольщикам.

Выручка по договорам купли-продажи объектов, завершенных строительством, признается в момент оформления права собственности на объект строительства.

2.9. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с осуществлением строительства объектов недвижимости для дальнейшей реализации.

Другие расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, подлежат отнесению в состав прочих расходов.

2.10. Учет затрат на строительство объектов осуществляется на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». Объектом строительства является отдельно стоящее здание или сооружение со всеми относящимися к нему обустройствами, оборудованием, инвентарем, подсобными и вспомогательными устройствами, а также с прилегающими к нему инженерными сетями и благоустройством. После окончания строительства и ввода в эксплуатацию объекта, затраты, аккумулированные на счете 08 распределяются по каждому объекту недвижимости пропорционально квадратным метрам, с последующим отнесением в дебет счета 43.01 отдельно по каждому помещению.

2.11. Моментом завершения формирования себестоимости объекта признается дата передачи по передаточному акту первого помещения участнику долевого строительства, либо дата оформления права собственности на первый объект инвестиций организации, в зависимости от тог, что наступит раньше, при условии получения разрешения на ввод объекта строительства в эксплуатацию. Момент завершения формирования себестоимости строительства объекта устанавливается с целью фиксации величины себестоимости одного квадратного метра построенного объекта недвижимости и корректного определения финансового результата от выполнения функций застройщика в отношении такого объекта, а также себестоимости законченных строительством помещений.

3. Финансовая деятельность

3.1 Результатом финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 г. является прибыль. Чистая прибыль за 2025 год составляет -24207 тыс. руб.

3.2 По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составляет 30405 тыс. руб.,

Просроченной кредиторской задолженности общество не имеет.

3.5. По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторской задолженность составляет 108660 тыс.руб.,

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток денежных средств на расчетном счете и в кассе составляет 683 тыс. руб.

4. Капитальные вложения

В 2025 году Обществом капитальные вложения в собственные основные средства не производились.

5. Основные финансовые показатели, пояснения к бухгалтерскому балансу

5.1 По состоянию на 31.12.2025 г. валюта баланса составляет 119 732 тыс. руб.

По результатам 2025 г. Обществом получена убыток в размере 24 207 тыс. руб.

6. Критерий существенности ошибок

Ошибка признается существенной, если в результате ее исправления валюта баланса изменится более чем на 5%.

7. Информация о непрерывности деятельности общества

11.1. Руководству ООО «Аланбазальт» не известно о событиях или условиях, инициируемых Обществом, которые в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

11.2. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (более 12 месяцев после отчетной даты) и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

11.3. По итогам работы за 2025 год можно сделать вывод, что изменение геополитической обстановки, возникшее в силу начала специальной военной операции РФ после 24 февраля 2022 г. на деятельность Общества не повлияло.

8. События после отчетной даты

12.1. При формировании Бухгалтерской отчетности за 2025г отсутствуют события после отчетной даты.

12.2. Колебание курсов валют, введенные санкционные ограничения и связанные с этим нарушения логистических цепочек и производственных процессов не оказывают непосредственного влияния на деятельность Общества. Как показало время, в отчетном

проверяемом периоде 2025г, отрицательного влияния на деятельность Общества оказано не было. Руководство ООО «Аланбазальт» оценивает способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность как высокую.

Генеральный директор _____Ногаш Дмитрий Владимирович

м.п. 27.03.2026 г.