

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «АРЦЗ» ЗА 2025 ГОД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Арголевский щебеночный завод» за 2025 год.

Данное Пояснение является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Арголевский щебеночный завод» (далее - ООО «АРЦЗ») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все показатели приведены в *тыс. руб.*

1. Общие сведения

Полное наименование организации на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Арголевский щебеночный завод»

Юридический адрес Общества: 456796, Челябинская область, г. Озерск, пос. Новогорный, ул. Шоссейная, 14, к. 18 (на основании Договора аренды № 01 от 30.10.2025 ; запись в ЕГРЮЛ № 2257402618537 от 22.12.2025).

Фактический адрес Общества: 456796, Челябинская область, г. Озерск, пос. Новогорный, ул. Шоссейная, 14, к. 18.

Почтовый адрес Общества: 456796, Челябинская область, г. Озерск, пос. Новогорный, ул. Шоссейная, 14, к. 18.

Общество зарегистрировано 06.03.2007 регистрационный номер 1077438000474

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 74 № 004443425

Основной вид деятельности Общества в 2025 году:

- Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина (ОКВЭД 08.12)

Основная деятельность организации подлежит лицензированию.

Лицензия на право пользования недрами – ЧЕЛ 80030 ТР от 26.04.2007, срок действия лицензии до 31.12.2026 г.

2. Сведения об Учредителях

1. Данилова Ольга Раестовна, доля - 100%;

Размер уставного капитала — 20 тыс. рублей.

При смене участника Общества 05.03.2024, доля оплачена полностью единственным учредителем: Даниловой Ольгой Раестовной.

3. Информация о членах органов управления и контроля Общества

Высшим органом управления Общества является Единственный участник Общества, осуществляющий функции Общего собрания учредителей – Данилова Ольга Раестовна.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Управляющая организация ООО «ТИМ Логистик», назначенная Единственным Участником Общества.

4. Структура управления Общества в 2025 году

Высшим органом Организации является Единственный участник Общества.

Руководство текущей деятельностью Организации осуществляет единоличный исполнительный орган.

С 25.03.2024 г. по 27.03.2025 г. Генеральным директором ООО «АРЦЗ» - являлся Фомин Евгений Владимирович (Решение единственного участника от 25.03.2025г).

С 28.03.2025 г. по настоящее время полномочия ЕИО ООО «АРЦЗ» переданы Управляющей организации ООО «ТИМ Логистик» (ОГРН 1247700475780, ИНН 7720932659, КПП 772001001, адрес: 111524, Г.МОСКВА, Внутригородская территория города федерального значения МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПЕРОВО, УЛ ЭЛЕКТРОДНАЯ, Д. 2, СТР. 34, ПОМЕЩ. 19/3).

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 год составила 0 человек.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2024 год составила 0 человек.

5. Организация, методы и принципы учета

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402 «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

С 2025 года Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и сдачи упрощенной бухгалтерской отчетности.

Форма ведения учета

Ведение бухгалтерского и налогового учета, формирование регистров налогового и бухгалтерского учета осуществляется автоматизировано с применением программных продуктов: 1С: Предприятие 8.3.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество ведет учет активов, обязательств, фактов хозяйственной жизни, источников финансирования, доходов, расходов и иных объектов бухгалтерского учета на основе Рабочего плана счетов бухгалтерского учета, разработанного на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н.

6 Учетная политика (существенные аспекты)

6.1. Основа составления

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «АРЦЗ» ЗА 2025 ГОД

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике, отвечающими требованиям действующих ПБУ и ФСБУ. Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом директора № 11 от 29.12.2024 г. в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н. При формировании учетной политики Общество не допускало допущений, отличных от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

По сравнению с 2024 годом Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год в части применения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, утвержденного Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н (ред. от 07.11.2025); в части применения ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" при проведении годовой инвентаризации с целью обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и статей годовой бухгалтерской отчетности, утвержденного Приказом от 13.01.2023 № 4н; в части изменений по НДС, утвержденных Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ (в ред. от 12.12.2024).

1.1 Операции с активами и обязательствами в иностранных валютах в учете Общества отсутствуют.

1.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отнесены к финансовым и другим внеоборотным активам (строка 1170 Бухгалтерского баланса), дебиторская задолженность отражена в финансовых и других оборотных активах (строка 1240 Бухгалтерского баланса); кредиторская, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты (строки 1510, 1520 Бухгалтерского баланса). Задолженность по кредитам и займам, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты отнесены к долгосрочным (строка 1410 Бухгалтерского баланса).

1.3 Нематериальные активы учитываются по ФСБУ 14/2022. Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

1.4 Незавершенные капитальные вложения учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». Организация при переходе на ФСБУ 26/2020 в части учета капитальных вложений в нематериальные активы использует способ, предусмотренный пунктом 25.1 стандарта, – без пересчета сравнительных показателей.

1.5. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки 312 тыс. кв. м и 936 тыс. кв. м.

Амортизация по земельным участкам не начисляется.

У Общества отсутствуют объекты основных средств, в том числе полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

1.6 Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. В бухгалтерской отчетности за 2025 год в виде финансовых вложений отражены предоставленные займы.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «АРЦЗ» ЗА 2025 ГОД

1.7 Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Отпуск материалов в производство осуществляется по стоимости приобретения.

Общество не проводит проверку запасов на обесценение.

Запасы, переданные в залог, у Общества отсутствуют.

1.8 Запасы по состоянию на 31.12.2025г.:

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс.руб.
1	Материалы на складах	1
2	Прочие запасы и затраты	25 740
	Итого:	25 741

1.9 Задолженность покупателей и заказчиков

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной, так как срок её погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков по состоянию на 31.12.25 составляет 1,2 тыс.руб.

Задолженность поставщикам и задолженность покупателям по суммам выданных авансов и суммам полученных авансов в бухгалтерском балансе отражается за минусом сумм исчисленного с них налога на добавленную стоимость (сумм сальдо балансовых счетов 76ВА и 76АВ соответственно).

1.10 Оценочные обязательства

Для целей бухгалтерского и налогового учета Общество не создает оценочные обязательства на оплату отпусков и оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам работы за год.

1.11 Признание доходов и расходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов, и отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Расходы признаются по мере их возникновения в соответствующих периодах независимо от фактического перечисления денежных средств.

1. Наличие и движение основных средств

В 2025 году операции по приобретению и выбытию объектов основных средств отсутствуют.

- Основных средств, переведенных на консервацию, Общество не имеет.
- Основных средств, переданных в аренду, Общество не имеет.

2. Запасы

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «АРЦЗ» ЗА 2025 ГОД

Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					выбыло					
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	2025г.	22 868	0	2 873	0	0	0	0	25 741	0
	2024г.	21 709	0	1 159	0	0	0	0	22 868	0
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2025г.	1	0	0	0	0	0	0	1	0
	2024г.	0	0	1	0	0	0	0	1	0
Прочие запасы и затраты	2025г.	22 867	0	2 873	0	0	0	0	25 740	0
	2024г.	21 709	0	1 159	0	0	0	0	22 867	0

3. Дебиторская и кредиторская задолженности

Наличие и движение дебиторской задолженности

Вид дебиторской задолженности	Задолженность на 31.12.2024		Задолженность на 31.12.2025		Изменение за период
	Сумма, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Сумма, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	
Задолженность покупателей	1	1,35%	1	0,10%	0
Авансы выданные поставщикам	61	82,43%	473	47,50%	412
Расчеты по налогам, взносам и сборам	0	0%	0	0%	0
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	0	0%	0	0%	0
Сальдо по ЕНС	4	5,41%	22	2,21%	18
Расчеты по социальному страхованию и	8	10,81%	8	0,80%	0

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «АРЩЗ» ЗА 2025 ГОД

Вид дебиторской задолженности	Задолженность на 31.12.2024		Задолженность на 31.12.2025		Изменение за период
	Сумма, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Сумма, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Абсолютное отклонение, тыс.руб.
обеспечению					
НДС по приобретенным ценностям	0	0%	184	18,47	184
Задолженность персонала по заработной плате, подотчетным средствам и др.	0	0%	0	0%	0
Прочая дебиторская задолженность	0	0%	308	30,92%	308
Итого строка 1230	74	100,00%	996	100,00%	922

Увеличение дебиторской задолженности связано с увеличением авансов, выданных поставщикам в 8 раз, возникновением дебиторской задолженности с прочими дебиторами. Прежде всего на этот фактор повлияло изменение экономической ситуации в стране, а также уплата авансов для разработки проектной документации.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Вид кредиторской задолженности	Задолженность на 31.12.2024		Задолженность на 31.12.2025		Изменение за период
	Сумма, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Сумма, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Абсолютное отклонение, тыс.руб.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	0	0%	100	39,37%	100
Авансы полученные	0	0%	0	0%	0
Расчеты по налогам, взносам и сборам	101	67%	104	40,94%	3
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	0	0%	0	0%	0
Сальдо по ЕНС	0	0%	0	0%	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	0%	0	0%	0
Расчеты с персоналом по заработной плате	0	0%	0	0%	0
Расчеты с подотчетными лицами	0	0%	0	0%	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	0%	0	0%	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	50	33%	50	19,69%	0
Итого строка 1520	151	100%	254	100%	103

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «АРЦЗ» ЗА 2025 ГОД

Основная доля кредиторской задолженности – задолженность перед поставщиками и подрядчиками. Увеличение кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками связано с изменением в системе оплаты с контрагентами (переход от 100% предоплаты к оплате с рассрочкой платежа).

1. Капитал и дивиденды

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	20	20	20
Нераспределенная прибыль	(43 066)	(42 262)	(41 101)
Итого стр. 1300 Бухгалтерского баланса:	(43 046)	(42 242)	(41 081)

Обществом по результатам хозяйственной деятельности в 2025 году получен убыток в сумме 43 066 тыс. руб. В 2024 году Обществом получен убыток в сумме 42 262 тыс. руб. В 2023 году Обществом получен убыток в сумме 41 101 тыс. руб.

2. Резервы и оценочные значения

Обществом не создавались резервы по сомнительным долгам.

3. Кредиты и займы

Общество имеет долгосрочные обязательства по договорам займа в сумме 59 735 тыс. руб.

Проценты по указанным договорам в бухгалтерском балансе отражены в составе краткосрочных заемных средств.

Сведения о деятельности организации

Основные изменения финансовых показателей

4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	2025		2024	
	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) (стр. 2110 Форма №2)	Процент от общей выручки	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) (стр. 2110	Процент от общей выручки

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «АРЦЗ» ЗА 2025 ГОД

			Форма №2)	
Прочая деятельность (консультационные услуги по Арголевскому месторождению)	0	0%	135	100%
Итого	0	0%	135	100%

В 2024 г и 2025 г Общество не ведет деятельность по добыче полезных ископаемых по причине отсутствия проектной и технической документации. В настоящее время Обществом ведутся работы по оформлению выше указанной документации.

Ниже представлена информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (п.22 ПБУ 10/99):

Наименование	2025 год	2024 год
Материальные затраты	101	95
Затраты на оплату труда	0	42
Отчисления на социальные нужды	0	13
Амортизация	0	0
Прочие затраты	1 079	329
Итого затрат	1 180	479

5. Прочие доходы и расходы

В течение 2025 года были получены и произведены следующие внереализационные доходы и расходы (п.7 ПБУ 9/99 и п.11 10/99):

Прочие доходы	Доходы за 2025 год	Доходы за 2024 год
	стр. 2340 Форма №2	стр. 2340 Форма №2
Проценты полученные	120	0
Списание кредиторской задолженности	6	0
Итого прочие доходы	126	0

Прочие расходы	Расходы за 2025 год	Расходы за 2024 год
	стр. 2350 Форма №2	стр. 2350 Форма №2
Расходы на услуги банков	17	25
Прочие	0	7
Итого прочие расходы	17	32

6. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 20 тыс. руб. Уставный капитал Общества оплачен учредителем в полном объеме.

Обществом по результатам хозяйственной деятельности в 2025 году получен убыток в сумме 43 066 тыс. руб. В 2024 году Обществом получен убыток в сумме 42 262 тыс. руб. В 2023 году Обществом получен убыток в сумме 41 101 тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «АРЦЗ» ЗА 2025 ГОД

7. Информация по сегментам

Общество не применяет ПБУ "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), в связи с чем информацию по отчетным сегментам не раскрывает.

8. Инвестиционная активность

Общество не осуществляет инвестиционную деятельность.

9. Налог на прибыль организаций, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

Общество применяет балансовый метод определения величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения, бухгалтерский учет	(1 071)
Текущий налог на прибыль	0
Отложенный налог на прибыль	268

10. Операции со связанными сторонами.

Аффилированной по учредителю организацией является ООО ГК «РМ».

- Займы полученные (тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Долг Обществ у	Долг Обществ а	Возвращ ено Обществ ом	Предост авлено Обществ у	Долг Обществ у	Долг Обществ а
Долгосрочные займы						
ООО ГК «РМ»	0	51 345		0	0	51 345
ООО «АПК»		80	4 435	12 745		8 390
Итого долгосрочные займы		51 425	4 435	12 745		59 735
Краткосрочные займы						
ООО ГК «РМ»		15 592		2 204		17 797
ООО «АПК»		208	208	368		368
Итого краткосрочные займы	0	15 800	208	2 572	0	18 165

11. Информация о совместной деятельности.

Общество не осуществляет совместную деятельность.

12. Поручительства.

В отчетном периоде Обществом выданы поручительства в ПАО Сбербанк за ОАО «Хотьковский автомобиль»:

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «АРЦЗ» ЗА 2025 ГОД

- Договор поручительства № ДП05_400B00TCYMF от 30.06.2025;
- Договор поручительства № ДП05_400B010YDMF от 30.06.2025

13. События после отчетной даты.

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в после отчетные периоды, отсутствуют.

С даты окончания отчетного периода и до даты завершения формирования отчётности в Обществе:

- не появились новые обязательства, мы не привлекали новые заимствования, нами не заключались договоры поручительства и не выдавались гарантии;
- не производилась и не планируется продажа активов;
- не происходила национализация каких-либо активов, их уничтожение, не имели место случаи конфискации государством активов;
- не имела место и не планируется реконструкция;
- не выпускались новые или дополнительные акции, не появлялись долговые обязательства, не заключались соглашения о слиянии или ликвидации и не планировались подобные сделки;
- не заключались и не планируются сделки о приобретении имущественных комплексов других предприятий;
- не совершались и не планируются крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
- не производилась и не планируется реорганизация;
- не планируется сокращение штата;
- не происходило и не планировалось каких-либо изменений в отношении существующих рисков или имеющихся условных обязательств;
- не производили и не планировали каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок и корректировок в отчетности;
- не известно о существовании иных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики компании и правомерность использования.

Вместе с тем, мы оцениваем с высокой долей вероятности снижение суммы прибыли по основной деятельности организации, в связи с непредсказуемостью государственной политики РФ, в том числе в экономическом секторе и в политике поддержки малых предприятий.

14. Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде

Исправление существенных ошибок прошлых периодов на счетах бухгалтерского учета в 2025 году отсутствует.

ЕИО ООО «АРЦЗ»
генеральный директор
ООО «ТИМ Логистик»



Фрейдин Игорь Витальевич

31.03.2026