

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ЕРМИЛОВО»

за 2025 год

1. Основные сведения

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ЕРМИЛОВО».

ООО «ЕРМИЛОВО» зарегистрировано 12.10.2016 года Межрайонной ИФНС № 10 по Ленинградской области за основным регистрационным номером (ОГРН) 1164704063941

Юридический адрес: 188480, Ленинградская область, р-н Кингисеппский, ул.Центральная (промзона Новопятницкая тер.), зд. 1А, кабинет 4

Фактический адрес: 188480, Ленинградская область, р-н Кингисеппский, ул.Центральная (промзона Новопятницкая тер.), зд. 1А, кабинет 4

Уставный капитал Общества составил: 10 000 руб. Полностью оплачен.

Изменений в уставный капитал не было, не вносились.

Единственным участником Общества на 31.12.2025г. является гражданин РФ Рогов Владимир Иванович, владеющий 100 % доли в Уставном капитале Общества. В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Общества гражданин РФ Ломакин Геннадий Афанасьевич, действующий на основании Устава, без доверенности (Решение единственного участника Общества от 31.10.2025 года, на срок 5 лет).

Численность работающих за отчетный период составляет 11 человек

Наличие обособленных подразделений:

Наименование	Местонахождения/ регистрации	Дата регистрации	Численность, человек
ОП «ДЕРГАЧИ» ООО «ЕРМИЛОВО»	188911, Ленинградская область, Выборгский район, карьер «Дергачи»	01.10.2021	8

Виды деятельности организации в отчетном периоде: 08.12. Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства, утверждена Приказом Генерального директора № 1/УПБ-2018 от 25.12.2017, с последующими изменениями от 29.12.2020 Приказ № 4/УПБ-2021, от 27.12.2021 Приказ № 5/УПБ-2022, от 28.12.2022 № 6/УПБ-2023, от 27.12.2023 № 7/УПБ-2024, от 26.12.2024 № 8/УПБ-2025.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в Учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели годовой отчетности Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, в соответствии с п. 5 ПБУ 1/2008, на основании чего Общество не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 6/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией ООО «Дефанс» на основании заключенного договора возмездного оказания услуг № 5/2016 от 01.12.2016 г., при этом в штате Общества допускается наличие бухгалтеров для обработки и подготовки первичных документов.

Методы оценки активов и обязательств:

- **Основные средства:** к основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись. Проверка капвложений в основные средства и основных средств на обесценение не производится.

- **Нематериальные активы:** Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». В составе НМА учитываются активы стоимостью, превышающей 100 000 рублей и удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022. Если стоимость актива Организации не превышает установленного лимита, то такой актив в качестве НМА не признается, а затраты на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены исходя из требований осмотрительности и рациональности. Нематериальные активы подлежат классификации по видам и группам. При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации для всех групп НМА – линейный. Начисление амортизации начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, окончание - с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета. Проверка капвложений в НМА и НМА на обесценение не производится.

- **Запасы:** Запасы принимаются к учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости единицы запасов. Проверка на обесценение запасов не производится и резерв под обесценение запасов не

создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

- **Аренда:** Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционных объектов. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Арендная плата признается расходом периода равномерно в течение срока действия договора.

- **Доходы и расходы:** учет ведется методом начисления. Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация передает продукцию покупателю, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию. Прямые расходы, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, относятся на уменьшение доходов от реализации данного отчетного (налогового) периода по мере реализации продукции, товаров, работ, услуг, в стоимости которых они учтены. Незавершенное производство отражается в учете по фактической производственной себестоимости, т.е. по прямым затратам. Косвенные и управленческие расходы ежемесячно списываются в полном объеме. Признание расходов на продажу (коммерческих расходов) в себестоимости продаж осуществляется полностью за отчетный период, за исключением транспортных расходов, которые распределяются между реализованной готовой продукцией и остатком нерезализованной готовой продукции на конец месяца, в отношении которых были осуществлены транспортные расходы.

Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности). В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов) - с отчетности за 2025 год.

- **Оценочные обязательства и резервы:**

Общество не создает резервы: по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию; на оплату отпусков; на выплату вознаграждения за выслугу лет и пр.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производить 1 раз в год – по состоянию на 31 декабря.

- **Финансовые вложения:** Единицей учета финансовых вложений является каждая ценная бумага, договор займа, депозит и т.п. Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, признаются в составе фактических затрат по приобретению финансовых вложений.

Оценка активов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений не проводится. Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании Учетной политики, основные положения которой раскрыты выше. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

В состав годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о финансовых результатах
- текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.1. Пояснения к существенным статьям «Бухгалтерского баланса»

3.1.1. Пояснения к строке 1110: Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило первоначальная стоимость	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	4 074	(1055)	-	(222)	4 074	(1 278)
	За 2024 г.	4 074	(833)	-	(222)	4 074	(1055)
в том числе:							
Лицензия ЛОД 47770 ТЭ (участок недр "Дергачи")	За 2025 г.	555	(144)	-	(30)	555	(174)
	За 2024 г.	555	(113)	-	(30)	555	(143)
Участок недр "Дергачи"	За 2025 г.	3 519	(912)	-	(192)	3 519	(1 104)
	За 2024 г.	3 519	(720)	-	(192)	3 519	(912)

3.1.2. Пояснения к строке 1150: Основные средства в организации

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило, первоначальная стоимость	списано		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.	19 715	(6 444)	87	-	-	(2 518)	19 803	(8 962)
	За 2024 г.	17 288	(3 461)	2 989	(562)	19	(3 001)	19 715	(6 444)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	16 839	(4 609)	-	-	-	(2 213)	16 839	(6 822)
	За 2024 г.	14 412	(2 477)	2 989	(562)	19	(2 151)	16 839	(4 609)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 205	(1 205)	-	-	-	-	1 205	(1 205)
	За 2024 г.	1 205	(623)	-	-	-	(582)	1 205	(1 205)
Офисное оборудование	За 2025 г.	706	(319)	87	-	-	(209)	793	(528)
	За 2024 г.	706	(147)	-	-	-	(172)	706	(319)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	965	(311)	-	-	-	(96)	965	(407)
	За 2024 г.	965	(215)	-	-	-	(96)	965	(311)
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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	10 841	13 272	13 827
в том числе:			
Сооружения	10 017	12 230	11 935
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	582
Офисное оборудование	266	387	560
Другие виды основных средств	558	654	750
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств -	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	87	-	(87)	-
	3а 2024 г.	-	2 989	-	(2 989)	-
в том числе:						
Усиление сотовой связи	3а 2025 г.	-	87	-	(87)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Примыкание к авт. дороге	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	1 450	-	(1 450)	-
Внутрикарьерная дорога прот-тью 1000м	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	1 539	-	(1 539)	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

3.1.3. Пояснения к строке 1210: Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	изменения фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	3а 2025 г.	54 662	13 348	(10 395)	X	57 614
	3а 2024 г.	31 725	65 700	(42 764)	X	54 662
в том числе:						
Сырье и материалы	3а 2025 г.	1 287	974	(908)	(373)	981
	3а 2024 г.	899	2 263	(379)	(1 496)	1 287
Готовая продукция	3а 2025 г.	46 243	-	(4 589)	-	41 654
	3а 2024 г.	30 826	-	(10 990)	26 407	46 243
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	7 131	12 374	(4 898)	373	14 980
	3а 2024 г.	-	63 438	(31 396)	(24 911)	7 131
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

3.1.4. Пояснения к строке 1230: Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 158	-	1 215	-	(1 661)	-	-	-	-	1 712	-
	3а 2024 г.	1 265	-	1 978	-	(1 085)	-	(69)	-	-	2 158	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 792	-	385	-	(1 302)	-	-	-	-	875	-
	3а 2024 г.	576	-	1 612	-	(396)	-	-	-	-	1 792	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	359	-	258	-	(359)	-	-	-	-	258	-
	3а 2024 г.	689	-	359	-	(689)	-	(69)	-	-	359	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	566	-	-	-	-	-	-	566	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	-	6	-
	3а 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	-	7	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2 158	-	1 215	-	(1 661)	-	-	X	-	1 712	-
	3а 2024 г.	1 265	-	1 978	-	(1 085)	-	(69)	X	-	2 158	-

По состоянию на 31.12.2025 просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 не формировался. Вся дебиторская задолженность организации является краткосрочной (ожидаемый срок погашения — в течение 12 месяцев после отчетной даты).

3.1.5. Пояснения к строке 1240: Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе краткосрочных финансовых вложений Общества отражены денежные средства, размещенные на банковских депозитах.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец
		первоначальная стоимость	поступило	списано первоначальная стоимость	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	30 000	(15 000)	-	15 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	30 000	(15 000)	-	15 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	30 000	(15 000)	-	15 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

3.1.6. Пояснения к строкам 1410, 1510, 1520: Долгосрочные и краткосрочные обязательства

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)					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.	166 079	12 886	-	-	-	-	178 965
	За 2024 г.	101 931	64 148	-	-	-	-	166 079
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.	166 079	12 886	-	-	-	-	178 965
	За 2024 г.	101 931	64 148	-	-	-	-	166 079
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.	58 521	2 276	-	(935)	-	-	59 862
	За 2024 г.	44 507	38 391	-	(24 378)	-	-	58 521
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	57 465	1 990	-	(325)	-	-	59 130
	За 2024 г.	43 931	37 686	-	(24 152)	-	-	57 465
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	651	146	-	(577)	-	-	220
	За 2024 г.	-	651	-	-	-	-	651
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.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	34	-	-	(1)	-	-	33
	За 2024 г.	210	-	-	(176)	-	-	34
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	136	-	-	-	-	136
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	122	-	-	(5)	-	-	117
	За 2024 г.	113	9	-	-	-	-	122
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	233	4	-	(11)	-	-	226
	За 2024 г.	252	29	-	(48)	-	-	233
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	16	-	-	(16)	-	-	-
	За 2024 г.	-	16	-	-	-	-	16
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	224 600	15 162	-	(935)	-	X	238 827
	За 2024 г.	146 439	102 539	-	(24 378)	-	X	224 600

Информация о сроках погашения займов

Наименование кредитора (заимодавца)	Сумма долга (тыс.руб.)	Начисленные проценты к оплате (% по займам погашаются одновременно с выплатой суммы осн.долга), тыс.руб.	Срок (-и) погашения
ООО «УЛТК»	17 000,00	510,00	2028 год
	57 000,00	6 455,00	2029 год
	70 950,00	27 050,00	2030 год
	144 950,00	34 015,00	ИТОГО

В целях обеспечения сопоставимости отчетных данных, по строке 1410 отражены обязательства по долгосрочным займам и начисленным процентам по этим займам, так как выплата начисленных процентов по долгосрочным займам, в соответствии с условиями договоров, будет осуществлена в момент погашения займов, т.е. срок погашения более 12 месяцев. Проценты по займам на 31.12.2025 г. в сумме 34015 тыс.руб. реклассифицированы из состава краткосрочных обязательств по строке «Заемные средства» (строка 1520) в состав долгосрочных обязательств (строка 1410). Аналогичная реклассификация произведена в отношении сравнительных показателей на 31.12.2024 г. в сумме 24 129 тыс. руб., на 31.12.2023г. в сумме 16 981 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества нет просроченной кредиторской задолженности.

3.2 Пояснения к Отчету о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2025 года (в тыс.руб.)

3.2.1 Пояснения к стр. 2110 Выручка

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2025г. и 2024г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	январь-декабрь 2025г., тыс.руб.	январь- декабрь 2024г., тыс.руб.
Реализация готовой продукции (в разрезе номенклатуры), в т.ч.:	8 528,00	16 410,00
Добыча на карьере (пгс)	2 035,00	8 161,00
Добыча на карьере (песок)	2 952,00	843,00
Продажа переработанной продукции (грохочение, дробление)	3 541,00	7 406,00

Общество получает выручку от реализации готовой продукции на территории РФ.

3.2.2. Пояснения к стр. 2120, 2210,2220

Статья расходов	январь-декабрь 2025г., тыс.руб.	январь- декабрь 2024г., тыс.руб.
Себестоимость	(9 488,00)	(42 109)

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	(1 280)	(1 874)
Затраты на оплату труда	(6 134)	(6 950)
Отчисления на социальные нужды	(1 564)	(1 513)
Амортизация	(2 742)	(3 223)
Прочие затраты	(10 599)	(62 923)
Итого по элементам	(22 319)	(76 485)
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	3 259	22 825
Итого расходы по обычным видам деятельности	(19 060)	(53 660)

3.2.3. Пояснения к стр. 2320, 2330, 2340, 2350

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы, всего	51,0	69,0
в том числе:		-
Проценты к получению	-	-
Доходы в виде восстановленных резервов	-	69,0
Прочие расходы, всего	10 015,0	7 289,0
в том числе:		
Проценты к уплате	9 886,0	7 148,0
Расходы на услуги банков	124,0	61,0
Отчисления в оценочные резервы	-	69,0
Прочие внереализационные расходы	5,0	11,0

В Отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности)

4. Инвентаризация

Обществом в период с 26.12.2025 по 31.12.2025 проведена плановая годовая инвентаризация, на основании Приказа Генерального директора Общества, следующих объектов учета: нематериальных активов, основных средств, капитальных вложений, запасов, готовой продукции, незавершенного производства, денежных средств на банковских счетах, финансовых вложений, расходов будущих периодов, расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты с прочими дебиторами и кредиторами, расчеты с персоналом по оплате труда, расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами, расчеты с подотчетными лицами. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Непрерывность деятельности

ООО «ЕРМИЛОВО» понесло чистый убыток в сумме 20 496 тыс.руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2025 года, и на эту дату текущие обязательства ООО «ЕРМИЛОВО» превысили общую сумму его активов на 149 875 тыс.руб.

Ниже представлена динамика чистых активов Общества:

Показатель	Значение показателя		Изменение (гр.3-гр.2), тыс. руб.
	на начало анализируемого периода (на 01.01.2025)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)	
	в тыс. руб.	в тыс. руб.	
1	2	3	4
1. Чистые активы	(129 378)	(149 874)	(20 496)
2. Уставный капитал	10	10	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	(129 388)	(149 884)	(20 496)

Чистые активы организации на 31 декабря 2025 г. ниже уставного капитала. Данное соотношение отрицательно характеризует финансовое положение ООО «ЕРМИЛОВО».

Убыточность Общества связан с тем, что в месте нахождения карьера «Дергачи», на котором осуществляется добыча полезных ископаемых отсутствует спрос на готовую продукцию, а добыча полезных ископаемых и их дальнейшая реализация является единственным видом деятельности Общества. Учитывая данный факт руководством Общества, предпринимаются все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, делается все возможное для сокращения расходов и увеличения доходов. Обращаем внимание на то, что по сравнению с прошлым годом чистый убыток за текущий год снизился на 46,09%.

Руководство планирует предпринять дополнительные меры для стабилизации финансового состояния Общества:

- поиск новых покупателей готовой продукции;
- рассматривает поиск новых направлений в бизнесе.

Генеральный директор
ООО «ЕРМИЛОВО»



Ломакин Геннадий Афанасьевич

Дата составления: 30 марта 2026 года