

Общество с ограниченной ответственностью «Карьер Мраморный»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Карьер Мраморный».
- 1.2. Юридический адрес – 297571, Симферопольский р-н, с. Мраморное, ул. Верхняя, 20
- 1.3. Дата государственной регистрации – 13.12.2014.
- 1.4. Основной вид деятельности: Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев (ОКВЭД 08.11)
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 87 человек
- 1.6. Уставный капитал составляет 1 000 000 руб.
- 1.7. Единоличный исполнительный орган:
Директор Румянцев Дмитрий Викторович

2. Валюта отчетности.

Функциональной валютой общества является российский рубль. Все показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г. представлены в тысячах рублях.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Данные за сравнительный период (2024г.-2023г.) скорректированы ретроспективно в соответствии с п. 7 ФСБУ 4/2023 для обеспечения сопоставимости с отчетностью за 2025г. Новые формы не позволяют в полной мере сопоставить данные, по этой причине показатели прошлых периодов были адаптированы.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	

Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет доходов и расходов		
Учет расходов	Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.	ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции	Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения работ, оказания услуг) Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от продажи строительных материалов. К прочим доходам относятся полученные проценты от предоставленных займов и заключенных депозитных договоров. В случае предоставления ООО услуг, предусмотренных контрактом, в течение согласованного времени, доход признается в том отчетном периоде, в котором предоставлены услуги и рассчитываются на основе общей стоимости контракта и процента выполнения. В течение отчетного года общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Доходы от прочих обычных видов деятельности признаются по мере выполнения работ (оказания услуг), отгрузки товаров. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами. Доходы от сдачи имущества в аренду учитываются в составе прочих доходов.

Для доходов от предоставления в аренду объектов основных средств, если договором не предусмотрено подписание акта оказанных услуг, днем начисления данных доходов признается последний день месяца, в течение которого соответствующий объект находился в аренде.

Выручка общества формируется методом начисления в момент реализации (отгрузки) товара, выполнения работ/услуг покупателям, т.е. по товарам признание выручки прямо связано с переходом права собственности (владения, пользования и распоряжения), а по работам, услугам работа принята заказчиком или услуга оказана.

Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

5. Денежные средства

Денежные средства Общества включают денежные средства в банках, наличные денежные средства в кассах, денежные документы и эквиваленты денежных средств, не ограниченные в использовании.

По состоянию на 31.12.2025г. на балансе общества учитываются денежные средства на общую сумму 1 913 тыс. руб.

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принятые к учету сооружения, машины и оборудования, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Снижение стоимости основных средств связан с реализацией компрессора и буровых станков в январе и феврале 2025 года. Объекты основных средств, находящихся в залоге, отсутствуют. По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации

7. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Согласно утвержденной учетной политике, запасы учитываются по однородным группам:

- сырье и материалы;
- прочие материалы, в т.ч. строительные;
- запасные части;
- топливо;
- инвентарь;
- незавершенное производство;
- готовая продукция.

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Вся кредиторская задолженность Общества является действующей (текущей). Основными дебиторами являются компании — постоянные партнеры. Просроченная задолженность отсутствует.

9. Заемные средства

Краткосрочный кредит получен на пополнение оборотных средств. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет. По состоянию на 31.12.2025г. на балансе общества учитываются краткосрочные заемные средства в сумме 99 903 тыс.руб.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 649,2 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 72,5 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением спроса на продукцию.

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 1 000 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 185,9 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Карьер Мраморный»



Румянцев Д.В..