Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Минерал групп»

ООО «Минерал групп»

ИНН 7107127370 КПП 710701001 ОГРН 1187154014904

Адрес: 300012, Тульская обл., Тула г., Ленина пр-кт, дом № 85, корпус б, офис 205

1. Общая информация об организации

Компания ООО «Минерал Групп» является коммерческой организацией, которая была основана в июле 2018 г. и действует в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

46.71.1 Торговля оптовая твердым топливом

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.5»

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Неприменения федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ, как малое предприятие Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

4. Нематериальные активы

Общество не имеет на балансе нематериальных активов.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременной выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объект учета	
Автомобиль BMW X6 XDRIVE30D	
Автопогрузчик Maximal FD25T-MWC3/FFV3.3	
Блок-контейнер металлический БК-04	
Весы вагонные электронные	2 377 416
Ноутбук Honor MagicBook X 15	
Смартфон Apple iPhone 11 6,1" 128Gb Black	
Смартфон Apple iPhone 11 Pro Max 256 GB Silver	
Итого	**2 377 416**

Что отражено в стр.1150 Бухгалтерского баланса

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.

Оборудование к установке

Объект учета	
ТДСУ (Транспортируемая дробильно-сортировочная установка)	1 095 000
Итого	**1 095 000**

Что отражено в стр.1150 Бухгалтерского баланса

Расчет стоимости чистых активов

по данным учета на 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Минерал групп"

(наименование организации)

Единица измерения: тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	519 263	536 007	682 345
2	II. Оборотные активы	119 720	161 917	167 484
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	**Итого активы, принимаемые к расчету***	**638 983**	**697 923**	**849 829**
5	IV. Долгосрочные обязательства	-	-	-
6	V. Краткосрочные обязательства	595 193	626 412	722 755
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	**Итого обязательства, принимаемые к расчету****	**595 193**	**626 412**	**722 755**
9	**Чистые активы*****	**43 790**	**71 511**	**127 073**

6. ***Финансовые вложения***

Финансовые вложения представлены следующими видами:

- предоставленные займы юридическим лицам – 515 791 тыс. руб.

7. ***Запасы***

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обеспечение не производилась.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

8. ***Дебиторская задолженность***

Дебиторская задолженность в сумме 118 921 тыс. руб. представляет собой:

задолженность покупателей в размере 66 451 тыс. руб.;

задолженность с поставщиками в размере 21 215 тыс. руб.;

задолженность прочих дебиторов в размере 31 255 тыс. руб.

9. ***Кредиты и займы***

Долгосрочные кредиты и займы на конец 2025 г. отсутствует.

Краткосрочные займы представлены следующими видами:
- займы от юридического лица на сумму 805 тыс. руб., что отражено по стр. 1510 Бухгалтерского баланса.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) признаются в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия займа.

В бухгалтерской отчетности отражается задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа и не погашенных на 31.12.2025 г.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества нет выданных обеспечений в виде залога имущества, МПЗ.

В отчетном году у Общества нет выданных векселей и размещенных облигаций (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008).

Средства полученных займов не используются в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008) для получения дохода.

В отчетном году у Общества отсутствует сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 15/2008).

В отчетном году у Общества нет полученных заемных средств, на осуществление экологической деятельности (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011): Проценты, включенные в стоимость инвестиционного актива, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 15/2008) в отчетном периоде не начислялись. Остатка по данной статье на начало и на конец отчетного периода нет.

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. в размере 594 382 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность».

Кредиторская задолженность представляет собой:

задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 485 521 тыс. руб.;

задолженность с покупателями и заказчиками в сумме 105 576 тыс. руб.;

задолженность перед персоналом 113 тыс. руб.;

задолженность перед государственными внебюджетными фондами 91 тыс. руб.;

задолженность по налогам и сборам в сумме 666 тыс. руб.;

прочие кредиторы 2 415 тыс. руб.

11. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 г. доходы будущих периодов отсутствуют.

12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Общество осуществляет операции, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в связи с чем в 2025 году в бухгалтерском учете отражались курсовые разницы.

Курсовые разницы сформированы преимущественно по расчетам с иностранными покупателями.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Рост влияния курсовых разниц по сравнению с предыдущим периодом обусловлено изменением структуры валютных расчетов и динамикой официального курса соответствующей валюты.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

13. Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

14. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Ануфриев Сергей Николаевич, доля участия – 100 процентов.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

15. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Ануфриев Сергей Николаевич.

Главный бухгалтер – Журавлева Елена Петровна.

16. Прочая информация, требующая раскрытия

События после отчетной даты

На дату подписания настоящей отчетности, в Обществе изменился участник Общества.

На основании договора купли-продажи б/н от 21.01.2026 г., о чем в ЕГРЮЛ сделана запись за государственным регистрационным номером (ГРН) 2267100007667.