Приложение №3

ООО «Доминат»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Доминат"

за 2025 год.

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД 3

2. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ: 3

2.1 ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ 4

2.2 ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 4

2.3 ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТАЮЩИХ 4

3 ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 4

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ 4

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА 4

3.3. ЗАПАСЫ 5

3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ 5

3.5. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ 6

4. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 6

4.1 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 6

4.2 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА 6

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 7

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ 7

7. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 7

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Доминат» за 2025 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, установленными в Российской Федерации.

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 (принцип непрерывной деятельности).

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Все показатели приведены к требованиям сопоставимости.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей. Вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом от 09 января 2025 года;

План счетов бухгалтерского учета

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов, обязательств осуществляется в соответствии с Порядком, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 13.01.2023 № 4 «Об утверждении ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям, видам и группам основных средств не реже одного раза в 3 года. Инвентаризация основных средств, активов и обязательств, включая запасы, нематериальные активы, и оборудование к установке была проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год в течение 4 квартала 2025 года.

2. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ:

Полное фирменное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «Доминат»
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «ДОМИНАТ»
Дата государственной регистрации:	17.06.2021
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1217400021453
Адрес место нахождения:	Челябинская область, г. Челябинск, тракт Свердловский, д. 24
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	7453341428

2.1 ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

Учетная политика Общества на 2025 год, утвержденная приказом Генерального директора от 09 января 2025 года № 1, была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

2.2 ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основным видом деятельности Общества является производство прочих основных неорганических химических веществ

2.3 ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТАЮЩИХ

Показатель	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Численность, чел.	20	4	1

3 ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года, а также в 2024-2025 годах у Общества отсутствовали объекты НМА.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Капитальные вложения в объекты основных средств (ОС).

Бухгалтерский учет капитальных вложений в объекты основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Капитальные вложения в объекты ОС признаются по мере их выполнения в сумме фактических затрата на приобретение, создание, улучшение объектов ОС в разрезе каждого объекта учета.

Основные средства (ОС).

Бухгалтерский учет ОС осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». При признании в бухгалтерском учете объект ОС оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта ОС считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Объектом ОС признаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам ОС со стоимостью не менее 100 000 рублей за единицу. Активы, соответствующие критериям признания ОС и стоимостью менее установленного лимита, учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Переоценка ОС не производится.

Для каждого объекта основных средств определяется срок полезного использования, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации, исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Сроки полезного использования основных средств, применяемые для начисления амортизации, приведены в таблице ниже.

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	от	до
Здания и сооружения	3	100
Машины и оборудование	1	38
Транспортные средства	3	30
Другие группы	5	5

Начисление амортизации объекта ОС начинается ежемесячно с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

В отчетном периоде элементы амортизации объектов ОС не изменялись.

Раскрытие информации об объектах основных средствах представлено в таблицах 4.1, 4.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.3. ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы».

Согласно учетной политике организации к бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, используемые в качестве сырья, материалов, полуфабрикатов и т.п. для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления (например, в виде скидок, ретро-бонусов и прочего).

Раскрытие информации о наличии и движении запасов приведено в таблице 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В состав денежных средств входят наличные денежные средства на расчетных счетах в рублях, депозитные счета.

Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Денежные средства на счетах в банках	19 140	198 749	165 213
Денежные эквиваленты (депозиты)	68 622	195 000	-
Итого	**87 762**	**393 749**	**165 213**

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, недоступные для использования.

3.5. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации, действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действующего на отчетную дату.

Информация о курсах Курсы ЦБ РФ, действовавшие на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, представлена в таблице ниже.

Валюта	руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1 доллар США (USD)	78,2267	101,6797	89,6883

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств за 2025 год составила: отрицательная 433тыс. рублей, положительная 4 тыс. рублей. За аналогичный период прошлого года отрицательная курсовая разница – 39 тыс. рублей.

4. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

4.1 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Раскрытие информации о кредиторской задолженности представлено в таблицах 8.1, 8.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

4.2 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В бухгалтерском учете Общества учитываются следующие долгосрочные заемные обязательства по состоянию на 31.12.25г.

Вид кредита/займа	Дата возврата суммы долга	Дата возврата суммы процентов	Сумма задолженности по состоянию на конец отчетного периода	
			по основному долгу	по процентам
			тыс. руб.	тыс. руб.
Займ	30.07.2029	беспроцентный	2 639,00	
Займ	30.07.2029	беспроцентный	80 313 ,00	
Займ	30.07.2029	беспроцентный	276 958,00	
Займ	30 05 2029	беспроцентный	225 806,00	
Займ	30.07.2029	беспроцентный	291 079,00	
Займ	30 05 2029	беспроцентный	225 806,00	
Займ	21.11.2028	ежеквартально	49 950,00	60
Займ	23.05.2029	ежеквартально	486 441,00	1 306
Итого:			1 638 992,00	1 366

по состоянию на 31.12.24г.:

Вид кредита/займа	Дата возврата суммы долга	Дата возврата суммы процентов	Сумма задолженности по состоянию на конец отчетного периода	
			по основному долгу	по процентам
			тыс. руб.	тыс. руб.
Займ	30.07.2029	беспроцентный	2 639,00	
Займ	30.07.2029	беспроцентный	80 313 ,00	
Займ	30.07.2029	беспроцентный	276 958,00	
Займ	30 05 2029	беспроцентный	225 806,00	
Займ	30.07.2029	беспроцентный	291 079,00	
Займ	30 05 2029	беспроцентный	225 806,00	
Займ	21.11.2028	ежеквартально	49 950,00	60
Займ	23.05.2029	ежеквартально	445 700,00	
Итого:			1 598 251,00	60

В составе незавершенного строительства учтены начисленные проценты за 2025 год по займу ФРП по проекту «Создание комплекса по производству сульфида натрия из сульфата натрия» в размере 4 748 тыс. рублей, по займу ФРП по проекту «Строительство комплекса по производству сульфида натрия из сульфата натрия» в размере 657 тыс. рублей. В составе прочих расходов учтены проценты за 2025 год по займу ФРП по проекту «Создание комплекса по производству сульфида натрия из сульфата натрия» в размере 11 082 тыс. рублей, по займу ФРП по проекту «Строительство комплекса по производству сульфида натрия из сульфата натрия» в размере 1 341 тыс. рублей

В составе незавершенного строительства учтены начисленные проценты за 2024 год по займу ФРП по проекту «Создание комплекса по производству сульфида натрия из сульфата натрия» в размере 5 990 тыс. рублей, по займу ФРП по проекту «Строительство комплекса по производству сульфида натрия из сульфата натрия» в размере 1 998 тыс. рублей.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества, не происходило.

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2025 года находятся на рассмотрении судебные дела, в которых:
– Общество выступает истцом по 1 иску на сумму 56 941 тыс. руб.
– Общество выступает ответчиком по 1 иску на сумму 26 471 тыс. руб.
На 31 декабря 2024 года находились на рассмотрении судебные дела, в которых:
– Общество выступает истцом по 1 иску на сумму 8 808 тыс. руб.
– Общество выступает ответчиком по 1 иску на сумму 4 392 тыс. руб.

7. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В отчетном периоде экономика РФ продемонстрировала способность к сохранению стабильности на фоне ухудшения внешней конъюнктуры.

Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Генеральный директор _____ **Мамаев М.В.**