

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Уралташ-Гранит»

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Уралташ-Гранит»
- 1.2. Юридический адрес: 453700, Республика Башкортостан, г.Учалы, ул.Горького, д.8Б, оф.115
Почтовый адрес: 453700, Республика Башкортостан, г.Учалы, ул.Горького, д.8Б, оф.115
- 1.3. Дата государственной регистрации 06 апреля 2010 г., за основным государственным регистрационным номером 1100270000115.
- 1.4. Численность сотрудников: 134 человек
- 1.5. Уставный капитал составляет 11 000,00 руб.
- 1.6. Основной вид экономической деятельности-23.70 «Резка,обработка и отделка камня»

2. Учетная политика

- 2.1.Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- 2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.3. Способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные Учетной политикой в разрезе объектов учета:
 - Основные средства
 - НМА
 - Права пользования активами
 - Финансовые вложения
 - Денежные средства и эквиваленты
 - Учет доходов и расходов
 - Оценочные обязательства
 - Денежные потокиИ т.д.

3. Нематериальные активы

В отчетном периоде у Общества отсутствовали на балансе нематериальные активы. В случае возникновения нематериальных активов Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007).

4. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам (например, недвижимость, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь) и группам.

Для целей настоящего Стандарта группой основных средств считается совокупность объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (далее - инвестиционная недвижимость).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации, если иное не установлено настоящим Стандартом. Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. Начисление амортизации происходит линейным способом

В бухгалтерском балансе отражаются: По строке 1150 «Основные средства» — объекты основных средств, используемые в деятельности организации, а также суммы капитальных вложений в объекты основных средств.

По данной строке также должны быть отражены суммы авансов, предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством или приобретением объектов основных средств за вычетом НДС (пп. «а» п. 11, пп. «г» п. 23 ФСБУ 26/2020, письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01).

По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» — объекты, предназначенных для сдачи в аренду и (или) получения дохода от прироста их стоимости (в том числе инвестиционная недвижимость).

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной)	За 2025 г.	150 766	(99 359)	21 364	(6 292)	5 884	(19 006)	156 828	(107 137)
Здания	За 2025 г.	6 160	(1 540)	-	-	-	(308)	6 160	(1 848)
Сооружения	За 2025 г.	818	(419)	-	-	-	(117)	818	(535)
Машины и оборудование	За 2025 г.	118 373	(85 005)	21 364	(6 292)	5 884	(15 161)	133 445	(94 283)
Офисное оборудование	За 2025 г.	241	(238)	-	-	-	(3)	241	(241)
Транспортные средства	За 2025 г.	19 710	(9 649)	-	-	-	(2 742)	10 700	(7 046)
Земельные участки	За 2025 г.	514	-	-	-	-	-	514	-
Другие виды основных	За 2025 г.	4 950	(2 508)	-	-	-	(675)	4 950	(3 183)
Инвестиционная	За 2025 г.	3 401	(2 339)	-	-	-	(483)	12 411	(8 167)
Машины и оборудование	За 2025 г.	1 563	(1 068)	-	-	-	(313)	1 563	(1 381)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 838	(1 271)	-	-	-	(170)	10 848	(6 786)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		амортизация
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	6 786	(1 986)	(884)
	За 2024 г.	6 786	(1 986)	(884)

4.3. Амортизируемые и неамортизированные основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего	53 422	51 955
в том числе:		
Здания	4 312	4 620
Сооружения	282	399
Машины и оборудование (кроме офисного)	39 345	33 863
Офисное оборудование	-	3
Транспортные средства	7 716	10 628
Другие виды основных средств	1 767	2 441
Неамортизируемые основные средства - всего	514	514

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности и организации) - всего	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	49 692
в том числе:	
Здания	4 312
Сооружения	282
Машины и оборудование (кроме офисного)	39 162
Офисное оборудование	-
Транспортные средства	3 654
Земельные участки	514
Другие виды основных средств	1 767
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец
		фактические затраты	накопленное обесценение	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных	За 2025 г.	1 215	-	(21 364)	2 789
	За 2025 г.	672	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	543	-	(21 364)	2 789
Земельный участок, 2339 кв. м, РБ, МР Учал. р-он, г. Учалы,	За 2025 г.	-	-	-	-
ул. Первостроителей, 2Г; кад. № 02:67:010108:1426	За 2024 г.	-	-	(375)	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость в 2025 году Обществом не производились

5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках. В 2025 году у Общества отсутствуют финансовые вложения.

6. Запасы

С 01.01.2021 года применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 года № 180н. Указанные изменения не привели к изменениям показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, в связи с избранием перспективным способом отражения последствий изменения учетной политики.

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- материалы, используемые для оказания услуг;
- материалы, предназначенные для ремонта основных средств;
- материалы, используемые для управленческих нужд организации;
- спецодежда и спецоснастка;
- инвентарь и хозяйственные принадлежности.

Общество не занимается розничной торговлей. Не закупает товары для перепродажи. Резерв под обесценение запасов в 2023 году не создавался. Признаки обесценения материалов не выявлены. Запасы для управленческих нужд списываются в расходы.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	изменения	фактическая себестоимость
					фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	317 455	-	1 738 318	(1 726 042)	X	329 731
Сырье и материалы	За 2025 г.	72 716	-	258 199	(25 817)	(221 032)	84 066
Готовая продукция	За 2025 г.	211 868	-	25 625	(524 768)	490 423	203 148
Товары	За 2025 г.	96	-	1 174 328	(1 174 361)	(2)	62
Незавершенное производство	За 2025 г.	32 774	-	280 166	(1 097)	(269 389)	42 455

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

В 2025 году запасов, в отношении которых имелись ограничения имущественных прав в 2025 году не было.

7. Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты. Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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			по условиям договора
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на расходы	восстановление резерва	
Долгосрочная дебиторская	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	32 389	(1 255)	10 502	(21 613)	(841)	(1 255)	20 436
Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	6 721	-	4 706	(6 112)	(405)	-	4 910
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	21 818	(1 255)	3 017	(15 494)	(436)	(1 255)	8 905
Расчеты с прочими	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными	За 2025 г.	55	-	668	-	-	-	723
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 138	-	(1 997)	(1)	-	-	1 140
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	505	-	-	-	505
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	3 191	-	-	-	3 191
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	650	-	(390)	-	-	-	260
Расчеты с подотчетными	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	2
Расчеты с персоналом по	За 2025 г.	5	-	796	(5)	-	-	796
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1	-	5	(1)	-	-	5
Итого	За 2025 г.	32 389	(1 255)	10 502	(21 613)	(841)	(1 255)	20 436

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	334	334	323	323
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	334	334	323	323

8. Обязательства

8.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	10 017	18 222	14 098	443	13 698
в том числе:						
Резерв ежегодных	За 2025 г.	6 405	18 222	14 098	443	10 087

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и)			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	289 731	-	-	(28 175)	261 556
Долгосрочные займы	За 2025 г.	289 731	-	-	(28 175)	261 556
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	188 953	151 920	8	(107 555)	233 324
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	104 084	144 396	8	(82 447)	166 041
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	5 908	2 381	-	(5 716)	2 574
Расчеты с прочими	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с разными	За 2025 г.	9 172	197	-	(8 496)	874

Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	10 000	-	-	(4 852)	5 148
Проценты по займам и	За 2025 г.	45 809	1 286	-	-	47 095
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 131	468	-	(953)	646
Расчеты по НДС, не	За 2025 г.	4 750	-	-	(4 750)	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	75	-	-	(75)	-
Расчеты по социальному	За 2025 г.	2 900	885	-	(264)	3 521
Расчеты с персоналом по	За 2025 г.	5 120	2 306	-	-	7 425
Расчеты с подотчетными	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-
Итого	За 2025 г.	478 684	151 920	8	(135 730)	494 880

Согласно ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (утв. Приказом Минфина от 13.12.2010 г. N 167н) и учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов по сомнительной дебиторской задолженности и резервы предстоящих расходов (оплаты отпусков). Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

12. Иная информация

12.1. Раскрытие информации о связанных сторонах, согласно ПБУ 11/2008

Учредители Общества:

Степанченко Алексей Николаевич, доля - 51 %;

Худяков Андрей Викторович, доля - 49%

Генеральный директор Общества – Семенов Павел Викторович

: Информация по связанным сторонам:

Наименование связанной стороны	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом	такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо	организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом	Виды и объемы операций
<p>Учредитель (участник) Общества Степанченко Алексей Николаевич</p>			<p>ООО ГК «Гранитинвест» - генеральный директор, 100% уставного капитала ООО «Гранитинвест-Карелия» - генеральный директор, 100% уставного капитала ФЕНИКС ООО - участник, 51% уставного капитала АО «Управление карьерами» - генеральный директор, 51 акция ООО «Автоцентр на Сибирском тракте» - участник, 50% уставного капитала; ООО «Кочкарский гранит» - директор, 51% уставного капитала; ООО «Баштехтранс» - учредитель, 51% уставного капитала; ООО «Гранэкспорт» - участник, 67% уставного капитала; ООО «Уралташ-Брусчатка» - учредитель, 100% уставного капитала; ООО «Уралташ-Гранит» - участник, 51% уставного капитала; ИП Степанченко Алексей Николаевич ООО «Ключевский гранитный карьер» - участник, 50% уставного капитала; ООО «КАМЕНЬПРОМ» - учредитель, 51% уставного капитала; ООО «Учалинский гранит» - участник, 33,3 % уставного капитала; ООО «Вахваярви» - участник, 45% уставного</p>	<p>приобретение и продажа товаров, работ, услуг; приобретение и продажа основных средств и других активов; аренда имущества и предоставление имущества в аренду; финансовые операции, включая предоставление займов; передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы; предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств</p>

			капитала	
Учредитель (участник) Общества Худяков Андрей Викторович			ООО «Гранитинвест-МСК» - генеральный директор, 100% уставного капитала ФЕНИКС ООО - участник, 49% уставного капитала ООО «КАМЕНЬПРОМ» - учредитель, 49% уставного капитала; ООО «Уралташ-Гранит» - участник, 49% уставного капитала; ООО «Баштехтранс» - учредитель, 49% уставного капитала; ООО «Кочкарский гранит» - участник, 49% уставного капитала; ООО «Вахваярви» - участник, 45% уставного капитала	приобретение и продажа товаров, работ, услуг; приобретение и продажа основных средств и других активов; аренда имущества и предоставление имущества в аренду; финансовые операции, включая предоставление займов; передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы; предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств

12.2. В 2025 г. ООО КК "АУДИТ-ЭКСПЕРТ" (ИНН 7707507302) был проведен аудит бухгалтерской отчетности Общества, стоимость услуг составила 60 000,00 руб

12.3. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

_____ (наименование должности)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.

