

ООО «ЗОЛОТО АЗИИ»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЗОЛОТО АЗИИ»
за 2024 год**

Город Верхняя Пышма

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	4
2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	5
2.1. Краткая информация об Обществе:	5
2.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде.	5
2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества	5
2.4. Сведения о структуре органов управления	5
2.5. Основные виды деятельности	5
2.6. Сведения о наличии филиалов, представительств	6
2.7. Численность работающих	6
2.8. Сведения об аудиторе	6
3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	6
3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	6
3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	6
3.3. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	7
3.4. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	7
3.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	7
3.6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	8
Прочие внеоборотные активы за 2022-2024г.г. отсутствуют.	8
3.7. ЗАПАСЫ	8
3.8. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
3.9. УСТАВНЫЙ, РЕЗЕРВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ	8
3.10. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	9
3.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	9
3.12. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ ...	9
3.13. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	10
3.14. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	10
3.15. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТЕ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (АКТИВОВ) .	10
3.16. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ДВИЖЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ...	11
3.17. КУРСЫ ВАЛЮТ	11
3.18. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ...	12
ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ»	12
4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	12

5. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	12
6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	12
6.1. Сведения об операциях со связанными сторонами.	12
6.2. Информация о вознаграждении основного управленческого персонала.	14
7. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	14
8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	14
9. О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	14
10. РЕОРГАНИЗАЦИЯ	14
11. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	14
12. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА	14
13. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	14

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н;
- Федеральных стандартов и Положений по бухгалтерскому учету;
- Положений учетной политики Общества.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Директор – Малыгин Илья Сергеевич;

Главный бухгалтер – Танаева Ирина Васильевна.

Указанные лица несут ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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 непрерывности 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. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все показатели приведены к требованиям сопоставимости.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось:

- в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом руководителя от 28 декабря 2023 года № 3;
- с применением комплексной программы «1С: Предприятие 8.3».

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и 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 проводится согласно СТО-028-2019, а также в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация всех активов и обязательств была проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в 4 квартале 2024 года.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. Краткая информация об Обществе:

Полное фирменное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «ЗОЛОТО АЗИИ» (далее по тексту документа – Общество)
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «ЗОЛОТО АЗИИ»
Полное фирменное наименование Общества на английском языке:	Limited Liability Company «Asian Gold»
Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:	LLC «Asian Gold»
Дата государственной регистрации:	28.04.2021г.
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1216600026026
Наименование регистрирующего органа:	Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх - Исетскому району г. Екатеринбурга, регистрационный номер 6686
Юридический адрес:	624091, Российская Федерация, Свердловская область, г. Верхняя Пышма, проспект Успенский, зд.1, офис 1216

2.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде.

Изменения и дополнения в Устав Общества в отчетном периоде не вносились.

2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 года составляет 10 000,00 рублей (Десять тысяч рублей) 00 копеек, полностью оплачен.

В течение 2024 года уставный капитал не изменялся.

2.4. Сведения о структуре органов управления

Решением Единственного участника от 31.01.2024 года прекращены полномочия членов Совета директоров Общества с 31.01.2024 года и принято решение не избирать (не формировать) Совет директоров Общества.

В соответствии с п.12.17. Устава Общества, в период, когда Совет директоров Общества не избран (не сформирован), его полномочия осуществляет Общее собрание участников Общества (Единственный участник ООО «Золото Азии»).

Согласно статье 39 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» в обществе, состоящем из одного участника, все вопросы, относящиеся к компетенции общего собрания участников, принимаются Единственным участником Общества единолично.

Единоличным исполнительным органом является директор, в 2024 году обязанности исполнял Малыгин Илья Сергеевич.

Ревизионная комиссия в Обществе отсутствует.

2.5. Основные виды деятельности

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

В 2024 году Общество не осуществляло свою деятельность по ОКВЭД 07.29 «Добыча руд прочих цветных металлов».

В отчетном периоде до 23.09.2024 года Обществом велась деятельность по ОКВЭД 71.12 «Работы

геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы».

В третьем и четвертом квартале 2024 года Общество оказывало посреднические услуги по выполнению научно-исследовательских работ и по разработке рабочей и проектной документации в рамках реализации проектов по развитию сырьевой базы в Республике Узбекистан и Российской Федерации.

2.6. Сведения о наличии филиалов, представительств

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

2.7. Численность работающих

Численность работников Общества на 31.12.2024г. составляет 3 человека, в том числе:

- численность внешних совместителей – 3 человека.

2.8. Сведения об аудиторе

Наименование аудиторской организации	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговое партнёрство Маминой» (ООО «АКП Мамина»).
Основной регистрационный номер записи (ОПНЗ):	12006019001
Местонахождение:	620014, г. Екатеринбург, проспект Ленина, 8, 11 этаж, офис 11.01
Почтовый адрес:	620014, г. Екатеринбург, проспект Ленина, 8, 11 этаж, офис 11.01
Телефон, факс:	8 (343) 385-95-47 (48)
Адрес электронной почты:	auditxp@auditpart.ru

3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества на 2024 год, утвержденная приказом Директора от 28.12.2023 года №3, 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).

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы у Общества в 2022г.-2024г. отсутствуют.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». Данные активы учитываются в качестве запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Информация об основных средствах раскрывается в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 2.1- 2.4.

На конец отчетного периода основных средств не числится. Затраты на капитальные ремонты, учтенные в составе отдельных объектов основных средств отсутствуют.

У Общества отсутствуют объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе, находящихся в залоге.

3.3. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Объекты операционной аренды (имущество, здания, помещения, оборудование и иные ценности), предоставляемые за плату во временное пользование или владение, являющиеся основными средствами, отражаются в составе основных средств, стоимость таких объектов в бухгалтерском балансе раскрываются по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, на 31.12.2024г. отсутствуют.

3.4. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Капитальные вложения за 2024 год у Общества отсутствуют.

3.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений (предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п.) либо партии (для акций, облигаций).

В соответствии с п.42 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» подлежит раскрытию с учетом требования существенности следующая информация:

стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется;

разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость.

Общество проводит проверку финансовых вложений на обесценение.

Первый этап проверки:

- Предприятие не находится в стадии начале процесса ликвидации, реорганизации юридического лица (в том числе по решению его учредителей или уполномоченных органов управления юридического лица), не планирует прекращение своей деятельности.

Второй этап проверки:

- Предприятие не имеет признаков банкротства либо объявление его банкротом, не находится в процедуре банкротства либо о принудительной ликвидации по решению суда в иных случаях, предусмотренных законом.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;

- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;

- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Обществом резерв под обесценение финансовых вложений не создавался как по состоянию на 31.12.2024 г., так и по состоянию на 31.12.2023 г. на основании результатов проведенного теста на обесценения не было выявлено обстоятельств, свидетельствующих об устойчивом существенном снижении стоимости финансовых вложений, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности.

В случае возникновения признаков обесценения финансовых вложений в Предприятии, Общество осуществит проверку в соответствии с пунктом 37 раздела 6 ПБУ 19/02. В случае, если проверка на обесценение подтвердит устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество сформирует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной

стоимостью таких финансовых вложений.

Раскрытие информации о финансовых вложениях в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 3.1, 3.2.

3.6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы за 2022-2024г.г. отсутствуют.

3.7. ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, к которым относятся: офисная бумага, канцелярские принадлежности, расходные материалы для орг. техники и пр. Все прочие запасы учитываются по правилам ФСБУ 5/2019.

Раскрытие информации о наличии и движении запасов приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 4.1 - 4.2.

3.7.1. Долгосрочные активы к продаже (ДАП)

Долгосрочные активы к продаже (далее – ДАП) в отчетном году у Общества отсутствуют.

3.8. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам формируется в соответствии с правилами, утвержденными в учетной политике.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость принятого к вычету.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость заявленного к вычету из бюджета.

Раскрытие информации о дебиторской и кредиторской задолженности приведено в табличной части пояснений п. 5.1, 5.2, 5.3, 5.4.

Ввиду существенного объема хозяйственных операций в отчетном периоде на основании требования рациональности, данные в табличной части пояснений в п. 5.1 и 5.3 раскрываются с учетом дебиторской/кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В разделах 5.1. и 5.3. табличных пояснений раскрываются все виды дебиторской и кредиторской задолженности, сумма, которых превышает 5% от строки 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность» соответственно.

Сомнительная задолженность у Общества отсутствует

3.9. УСТАВНЫЙ, РЕЗЕРВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

По состоянию на 31.12.2024 уставный капитал Общества составляет: 10 тыс. руб.

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

В отчетном периоде по 21.05.2024 года 100% доля в уставном капитале ООО «Золото Азии» принадлежала АО «Борн» на основании договора купли-продажи от 21.08.2023г.

По состоянию на 31.12.2024 доля в уставном капитале ООО «Золото Азии» принадлежит АО «Восток Минералс» на праве собственности на основании договора купли-продажи от 22.05.2024г.

3.10. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества составили:

на 31.12.2024г. – 108 533 тыс. руб.

на 31.12.2023г. – (14 648) тыс. руб.;

на 31.12.2022г. – (13 495) тыс. руб.

Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой произошло за счет увеличения по стр.1230 "Дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса.

3.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В бухгалтерском учете Общества учитываются следующие кредитные и заемные обязательства: информация раскрывается укрупненно по типам и видам кредитов в зависимости от валюты и сроков на три отчетные даты как в бухгалтерском балансе:

Вид кредита/займа	Дата возврата займа	Сумма задолженности, тыс. руб. на 31.12.2024г.		Сумма задолженности, тыс. руб. на 31.12.2023г.		Сумма задолженности, тыс. руб. на 31.12.2022г.	
		ОД	%%	ОД	% %	ОД	%%
Долгосрочная кредиторская задолженность							
Договор беспроцентного займа	2025 год	0	0	3 416 222	0	1 937 235	0
Договор беспроцентного займа	2026 год	1 496 722	0	500	0	500	0
Договор беспроцентного займа	2027 год	3 039 649	0	0	0	0	0
Договор займа (гашение процентов согласно условиям договора)	22.03.2027	0	548	0	548	0	0
Итого:		4 536 371	548	3 416 722	548	1 937 735	0
Краткосрочная кредиторская задолженность							
Договор займа (гашение процентов ежегодно)	22.03.2027	0	0	0	0	0	548
Договор беспроцентного займа	2025 год	1 920 000	0	0	0	0	0
Итого:		1 920 000	0	0	0	0	548

3.12. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Общество признает оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков работникам. В бухгалтерском балансе такие обязательства отражаются по строке 1540 в составе краткосрочных обязательств. Порядок начисления данных оценочных обязательств и их дальнейшего учета определяются методикой, утвержденной Обществом.

Необходимость признания иных оценочных обязательств рассматривается Обществом исходя из финансово-хозяйственной деятельности.

Раскрытие информации об оценочных обязательствах в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 приведено в таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу.

Иные оценочные и условные обязательства отсутствуют.

3.13. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным видом деятельности Общества является добыча руд прочих цветных металлов по ОКВЭД 07.29.

В 2023-2024г.г Общество вело свою деятельность по реализации проекта в сфере разработки месторождений и добычи полезных ископаемых, осуществляло вложения в дочернее предприятие на развитие в геологоразведку, на проведение технологических исследований руд месторождений с целью извлечения прибыли в дальнейшем от указанной деятельности.

В течение 2,3 квартала 2024 Обществом были заключены трехсторонние дополнительные соглашения к договорам на выполнение научно-исследовательских работ и разработку документации, обязательства по которым перешли на ООО «ЗОЛОТО АЗИИ».

Раскрытие информации о структуре затрат на производство отражено в табличной части пояснений п.6.

3.14. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По прочим доходам и расходам состав раскрывается по каждой статье свыше 5% от строки.

На основании п. 18.2 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, п. 21.2 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Информация по прочим доходам и расходам приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	Доходы				Расходы			
	2023		2024		2023		2024	
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Проценты к получению	2	10,00%	880	0,04%			-	-
Прочие доходы	18	90,00%	2 232 146	99,96%			-	-
<i>в т.ч.:</i>								
<i>Продажа долей</i>			1 939 280	86,85%			-	-
<i>Курсовые разницы</i>			292 866	13,11%				
<i>Прочие доходы</i>	18	90,00%						
Прочие расходы			-	-	(210)	100%	(2 086 185)	100%
<i>в т.ч.:</i>								
<i>Продажа долей</i>			-	-			(1 938 996)	92,95%
<i>Курсовые разницы</i>			-	-			(134 613)	6,45%
<i>Прочие расходы</i>			-	-	(210)	100%	(12 576)	0,60%
<i>итого</i>	18	90,00%	2 232 146	99,96%	(210)	100%	(2 086 185)	100%
Всего:	20	100%	2 233 026	100%	(210)	100%	(2 086 185)	100%

3.15. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТЕ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (АКТИВОВ)

3.15.1. Отложенные налоги

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Общество применяет балансовый метод при отражении в бухгалтерском учете показателей учета расчетов по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

3.15.2. Налог на прибыль

Согласно п.25 ПБУ 18/02 подлежит раскрытию следующая информация.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составляла 20 %.

По данным декларации по налогу на прибыль Обществом получена прибыль в размере 463 тыс. руб.

Величина налога на прибыль по ставке 20 % равна сумме текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль и составляет в 2024 году сумму (46 795) тыс. руб., в 2023 году сумму 292 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчетный период.

	2024г.	2023г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	162 865	(1 443)
Налог на прибыль	(46 795)	292
в том числе:		
текущий налог на прибыль	(463)	(0)
отложенный налог на прибыль по ставке 20%	(39 221)	292

Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль по состоянию на 31.12.2024 в размере 25% отражен по строке 2460 в размере 7 111 тыс. руб.

Временные разницы по состоянию на 31.12.2024 г, в тыс. руб.:

Вид актива/обязательства	Временные разницы	ОНА на 31.12.2024			ОНО на 31.12.2024		
		по ставке 20%	величина пересчета до ставки 25%	по ставке 25%	по ставке 20%	величина пересчета до ставки 25%	по ставке 25%
Доходы будущих периодов	292 865				(58 573)	(14 643)	(73 216)
Расходы будущих периодов	134 613	26 923	6 730	33 653			
Оценочные обязательства и резервы	13	2	1	3			
Убытки прошлых лет	16 028	3 206	801	4 007			
Итого		30 131	7 532	37 663	(58 573)	(14 643)	(73 216)

3.16. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ДВИЖЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

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

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе Общества, денежные средства на расчетных счетах в рублях и прочие специальные счета в рублях.

Эквиваленты денежных средств (денежные эквиваленты) – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	1 965	340	1 021
Средства на валютных счетах	0	0	0
Итого денежные средства	1 965	340	1 021

3.17. КУРСЫ ВАЛЮТ

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации приведен ниже в таблице:

Валюта	руб.		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1 доллар США (USD)	101,6797	89,6883	70,3375
1 евро (EUR)	106,1028	99,1919	75,6553
10000 узбекских сумов (UZS)	78,6965	72,6882	62,6589

3.18. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ»

В связи с отсутствием договоров аренды Общество не применяло в 2024 году ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен порядок начала применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" (п. 2 Приказа Минфина России № 86н от 30 мая 2022 г.).

Изменения в законодательстве не повлияли на показатели отчетности отчетного периода.

Последствий изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 для Общества не возникают, поскольку в учете отсутствуют объекты бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в составе нематериальных активов, переклассифицированы либо списаны.

5. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей раскрывается в соответствии (п. 27 ПБУ 4/99).

По состоянию на отчетную дату выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей у Общества нет.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме, поскольку данное раскрытие может привести к урону деловой репутации как Общества, так и связанных с ней сторон (п. 16 ПБУ 11/2008) В частности, не раскрывается бенефициарный владелец, а операции и состояние расчетов показываются по группам связанных сторон.

Основное хозяйственное общество владеет 100% уставного капитала ООО «ЗОЛОТО АЗИИ»

6.1. Сведения об операциях со связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами относятся операции с основным хозяйственным обществом, с участниками совместной деятельности, с основным управленческим персоналом, с другими связанными сторонами.

В отчетном году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Наименование	Вид операции	Объем операций, тыс. руб. (с НДС)	Методы определения цен / форма расчетов
Другие связанные стороны	Получено заемных средств	3 039 649	Обычная цена реализации / денежная
Дочерние хозяйственные общества	Выдано заемных средств	3 037 049	Обычная цена реализации / денежная

В 2023 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Наименование	Вид операции	Объем операций, тыс. руб. (с НДС)	Методы определения цен / форма расчетов
Дочерние хозяйственные общества	Выдано заемных средств	1 478 987	Обычная цена реализации / денежная
	Погашена задолженность	869	Обычная цена реализации / денежная
Другие связанные стороны	Получено заемных средств	1 478 987	Обычная цена реализации / денежная

С основными хозяйственными обществами в 2023, 2024 годах операции не осуществлялись, задолженность отсутствует.

Задолженность предприятия по расчетам со связанными сторонами:

Наименование	Дебиторская задолженность (тыс. руб.)				Кредиторская задолженность (тыс. руб.)	
	на 31.12.2024		на 31.12.2023		на 31.12.2024	на 31.12.2023
	Сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам	Сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам		
Дочерние хозяйственные общества	0	0	1 478 987	0	0	0
Другие связанные стороны	0	0	0	0	0	3 417 270

Фактической оплаты по операциям с основными хозяйствующими обществами в отчетном периоде не было.

За 2024 год:

другие связанные стороны:

– получено денежных средств по договорам займа - 3 039 649 тыс. руб.;

дочерние хозяйственные общества:

– выдано денежных средств по договорам займа - 3 037 049 тыс. руб.

За 2023 год:

другие связанные стороны:

– получено денежных средств по договорам займа - 1 478 987 тыс. руб.;

дочерние хозяйственные общества:

- получено переплаты денежных средств по договорам купли-продажи – 869 тыс. руб.;

– выдано денежных средств по договорам займа - 1 478 987 тыс. руб.

6.2. Информация о вознаграждении основного управленческого персонала.

За 2024 год краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (директор) которые состоят из следующих видов выплат:

- заработная плата;
- оплата времени отпусков;
- начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

составили 391 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались. К основному управленческому персоналу Общества относится директор.

7. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской отчетности за 2024 год существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества, не происходило.

9. О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что Общество будет продолжать деятельность в обозримом будущем и отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке, есть законтрактованные объемы на будущий год, планируется увеличение прибыли.

Ситуация, связанная с текущей геополитической ситуацией, на данный момент существенного влияния на планы Общества непрерывно продолжать свою деятельность не оказала.

Существенные неопределенности, связанные с вышеуказанным событиями, в частности, по причине применения международных санкций, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

10. РЕОРГАНИЗАЦИЯ

Реорганизация Общества не планируется.

11. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Прекращаемая деятельность отсутствует.

12. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА

По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

13. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2024 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное 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.

При этом руководство компании ищет пути решения возникших проблем и нивелирования рисков. Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Директор

М.П.

«24» марта 2025 г.



Малыгин И.С.