

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024 ГОД**

Организация	ООО «Залп»
Идентификационный номер налогоплательщика	4909130131
Организационно-правовая форма /форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью/ Частная собственность
Адрес в пределах места нахождения	685000, Магаданская область, г. Магадан, ул. Пролетарская, д. 8, кабинет 225

Содержание

I.	Общие сведения	3
1.	Информация об Обществе	3
2.	Операционная среда Общества	4
3.	Изменения Учетной политики.	4
II.	Учетная политика	5
1.	Основа составления.....	5
2.	Активы и обязательства в иностранных валютах	5
3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
4.	Основные средства	5
5.	Нематериальные активы	6
6.	Учет затрат на освоение природных ресурсов	7
7.	Финансовые вложения	9
8.	Материально-производственные запасы.....	9
9.	Расходы будущих периодов	10
10.	Дебиторская задолженность.....	10
11.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	10
12.	Уставный капитал.....	11
13.	Кредиты и займы полученные.....	11
15.	Расчеты по налогу на прибыль.....	11
16.	Признание доходов и расходов.	11
17.	Изменения в учетной политике Общества на 2024 год	13
III.	Раскрытие существенных показателей.....	14
1.	Уставный капитал.....	14
2.	Кредиты и займы полученные.....	14
3.	Финансовые вложения	16
4.	Основные средства	16
5.	Запасы	18
6.	Дебиторская задолженность.....	19
7.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	19
8.	Кредиторская задолженность	21
9.	Нематериальные поисковые активы.....	21
10.	Отложенные налоговые активы и Отложенные налоговые обязательства	22
11.	Налоги.....	22
12.	Выручка	23
13.	Управленческие расходы.....	23
14.	Прочие доходы и расходы	23
15.	Связанные стороны	24
16.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	25
17.	События после отчетной даты	26
18.	Информация о непрерывности деятельности	26
19.	Пояснения корректировки периодов 2022 и 2023 годов.	27
20.	Резервы по сомнительным долгам.....	28
21.	Пояснения отдельных статей к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.).....	29

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Залп» (далее – Общество) создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 13 августа 2019 г. МИ ФНС № 1 по Магаданской области (с 14.12.2020 г. - Управление Федеральной налоговой службы по Магаданской области), внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за Основным регистрационным номером 1194910001384

Юридический адрес: 685000, Магаданская область, город Магадан, Пролетарская ул, д. 8, кабинет 225

Почтовый адрес: 620034, гор. Екатеринбург, ул. Кондратьева, 2А.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы (71.12.3)

Лицензии

У Общества имеется лицензия на пользование недрами МАГ 05116 БП с целевым назначением и видами работ: геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, выданная Департаментом по недропользованию по Дальневосточному федеральному округу (Дальнедра), зарегистрированная 27.05.2020 г. Срок окончания действия лицензии - 27.05.2027 г.

Лицензия не предусматривает промышленную разработку месторождений

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования Общества созданы исполнительные и контрольные органы.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Директор (единоличный исполнительный орган).

Руководство Общества на 31 декабря 2024 г.:

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице директора (Протокол №1/10/23 внеочередного общего собрания участников от 19.10.2023 г.).

С 01.11.2023 г. по настоящее время директором общества является Николай Николаевич Куликин.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером Коршуновой Ольгой Анатольевной, Приказ № 4 о возложении обязанностей главного бухгалтера от 01 декабря 2023 г.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность – Куликин Николай Николаевич

Руководство Общества по состоянию на 31.12.2024:

Участники Общества по состоянию на 31.12.2024:

- Куликин Николай Николаевич доля участия 61,4% ,
- Канке Анастасия Александровна доля участия 28,6% ,
- Куликина Ольга Николаевна доля участия 10% .

Уставный капитал 10 000 рублей.

Конечными бенефициарами Общества на 31.12.2024 является Кулинкин Н.Н., Канке А.А.

Среднесписочная численность сотрудников в 2024 году составила 2 чел. Среднесписочная численность сотрудников в 2023 году составила 3 чел.

Валюта единица измерения бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в валюте РФ – рублях, единица измерения – тыс. руб.

Аудит:

За период 2024 год проведен инициативный аудит Общества, аудитор Общества ООО «Консалт-Аудит» ИНН 6234048104.

Общие сведения об отчетности:

Отчетность составлена в соответствии с правилами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации (Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ), а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету за период с 01.01.2024 по 31.12.2024г. Данная отчетность является исправленной и заменяет отчетность от 30.03.2025 г. Изменение в отчетность вносится в связи с выявлением ошибки в отнесении расходов см. п. 9.

2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

3. Изменения Учетной политики.

В 2024 году Обществом была пересмотрена учетная политика. Были внесены следующие существенные изменения в бухгалтерском учете с в связи с пересмотром:

- ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- ФСБ 6/2020 «Основные средства»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

II. Учетная политика

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом № 1 директора от 28 декабря 2023 года.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Залп» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год 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.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего по состоянию на 31 декабря 2024 г. и составившего 101,6797 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2023 г. – 89,6883руб., 31 декабря 2022 г. – 70,3375руб.), и 106,1028 руб. за 1 ЕВРО (31 декабря 2023 г. – 99,1919 руб., 31 декабря 2022 г. – 75,6553 руб.).

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, инструменты, хозяйственный инвентарь и другие объекты, отвечающие следующим критериям:

- предназначены для использования в производстве продукции, управленческих нужд либо предоставления за плату во временное владение и пользование;
- предназначены для использования в течение срока, большего, чем 12 месяцев;
- не предназначенных для последующей перепродажи;
- способны приносить организации экономические выгоды в будущем.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Стоимость активов, обладающих вышеперечисленными свойствами, но ограничивающаяся пределами лимита в 100 000,00 рублей признается расходами текущего периода (в бухгалтерском и налоговом учете).

Объекты основных средств, приобретенные за плату, приняты к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также фактических затрат на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для дальнейшего использования.

В отчетности основные средства (кроме основных средств, включаемых в группу «Здания») показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования объектов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производилось линейным способом ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Амортизация основных средств, исчисляется согласно п.20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Сроки полезного использования для целей бухгалтерского учета по группам основных средств приведены в следующей таблице:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Другие виды основных средств	2-31
Здания (кроме жилых)	30-31
Машины и оборудование	2-20
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-21
Сооружения	3-30
Средства транспортные	2-7

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производится, кроме объектов, относящихся к группе «Здания».

Общество переоценивает основные средства в группе «Здания» по текущей восстановительной стоимости, определенной независимым оценщиком. Результаты переоценки отражаются в данных бухгалтерского баланса.

Организация не проводит проверку ОС на обесценение, так как отсутствуют его признаки. А также не сформирован резерв под обесценение в связи с отсутствием признаков обесценения. Ликвидационная стоимость по основным средствам равна нулю.

5. Нематериальные активы

ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов

признаются расходами. К несущественным НМА относятся НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам.

6. Учет затрат на освоение природных ресурсов

В целях признания в Бухгалтерском учете затрат на освоение природных ресурсов (с последующим признанием актива) организация устанавливает виды поисковых затрат, признаваемые внеоборотными поисковыми активами. Остальные поисковые затраты признаются расходами по обычным видам деятельности.

Внеоборотные поисковые активы подразделяются на материальные и нематериальные.

К материальным поисковым активам относятся:

- сооружения (система трубопроводов и т.д.);
- оборудование (специализированные буровые установки, насосные агрегаты, резервуары и т.д.);
- транспортные средства.

К нематериальным поисковым активам относятся:

- право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии;
- информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований;
- результаты разведочного бурения;
- результаты отбора образцов;
- иная геологическая информация о недрах;
- оценка коммерческой целесообразности добычи.

При признании в бухгалтерском учете поисковые активы оцениваются по сумме фактических затрат.

В фактические затраты на приобретение (создание) поисковых активов включаются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за выполнение работ по договору строительного подряда и иным договорам;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен поисковый актив;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- невозмещаемые суммы налогов, государственные и патентные пошлины;
- амортизация иных внеоборотных активов (включая поисковые активы), использованных непосредственно при создании поискового актива;

- вознаграждения работникам, непосредственно занятым при создании поискового актива;
- обязательства организации в отношении охраны окружающей среды, рекультивации земель, ликвидации зданий, сооружений, оборудования, возникающие в связи с выполнением работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, связанные с признаваемыми поисковыми активами;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением (созданием) поискового актива, обеспечением условий для его использования в запланированных целях.

В фактические затраты на приобретение (создание) поисковых активов не включаются:

- возмещаемые суммы налогов;
- общехозяйственные и иные аналогичные расходы, за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с выполнением работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых и относятся к отдельному участку недр, на котором организация выполняет такие работы;
- затраты, понесенные организацией до момента получения лицензии, дающей право на выполнение работ по поиску и оценке месторождений полезных ископаемых, включаются в фактические затраты по получению этой лицензии только в случае, если такие затраты непосредственно связаны с ее получением.

Признание поисковых затрат.

К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов, относятся:

- затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, поисковых и опережающих эксплуатационных скважин;
- затраты на геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах;
- затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, используемых для поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки запасов нефти и газа.

В фактические затраты на приобретение (создание) материальных поисковых активов включаются:

- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- невозмещаемые суммы налогов, государственные и патентные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением поискового актива;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен поисковый актив;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением поискового актива;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением поискового актива и обеспечением условий для его использования в запланированных целях.

В фактические затраты на приобретение (создание) нематериальных поисковых активов включаются:

- затраты на получение лицензии на геологическое изучение или на добычу нефти и газа;
- затраты на приобретение геологической информации;
- затраты на бурение опорных, параметрических и структурных скважин;

- затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи драгоценных металлов на участке, выполняемую сторонними организациями;
- затраты на 3D- и 4D-сейсморазведку.

В составе затрат на приобретение лицензий, дающих право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, учитываются:

- затраты, связанные с оформлением документов для получения лицензии;
- затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе;
- затраты на оплату разового платежа за пользование недрами.

Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых.

Затраты на приобретение машин и оборудования амортизируются линейным методом в течение срока полезного использования. Амортизационные отчисления включаются в состав затрат на геологоразведочные работы по соответствующим участкам.

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Единицей учета финансовых вложений являются акция (доля) приобретенных финансовых вложений и заем, выданный организации. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации в отношении таких финансовых вложений определяется их расчетная стоимость.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений.

В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Резерв под обесценение финансовых вложений не сформирован, так как отсутствуют его признаки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (МПЗ) оценены в сумме фактических затрат на их приобретение (заготовление). При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду МПЗ путем деления общей себестоимости каждого вида МПЗ на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Оценка товара, готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по способу средней себестоимости. Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. Резерв под обесценение запасов не сформирован, так как отсутствуют его признаки.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (уплаченные лицензионные платежи) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость.

11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи,

представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

12. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

13. Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

16. Признание доходов и расходов.

Выручка от продажи товара и оказания услуг признавалась по мере доставки или отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг включает в себя:

- доходы от реализации продукции собственного производства;
- доходы от реализации покупных товаров;

— доходы от реализации прочих активов.

В состав прочих доходов включаются:

- поступления от продажи прочего имущества (материалов);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- оценочные обязательства по оплате труда;
- прочие доходы, признаваемые операционными или внереализационными.

В состав прочих расходов включаются:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организаций, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленных образцов и других видов интеллектуальной собственности, а также расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- остаточная стоимость активов, по которым начисляется амортизация, и фактическая себестоимость других активов, списываемых организацией;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств в российской валюте, товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в резервы под обесценение вложений в ценные бумаги, под снижение стоимости материальных ценностей, по сомнительным долгам;
- суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- расходы, связанные с рассмотрением дел в судах;
- прочие расходы, признаваемые операционными или внереализационными.

В отчете о финансовых результатах отражены свернуто прочие доходы/расходы, не оказывающие существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества, а именно:

— доходы (расходы) связанные с реализацией основных средств

- Доходы (расходы), связанные с участием в других организациях
- Доходы (расходы), начисленные Проценты к получению (уплате)

Общехозяйственные и коммерческие расходы ежемесячно списываются на финансовый результат в полной сумме.

В составе показателей "Расходы на оплату труда" и "Отчисления на социальное страхование" по строке 2210 «Коммерческие расходы» Общество отражает расходы на выплату заработной платы и отчисления на страхование сотрудников отделов продаж, отдела маркетинга и доставки. В составе показателей "Расходы на оплату труда" и "Отчисления на социальное страхование" по строке 2220 «Управленческие расходы» Общество отражает расходы на выплату заработной платы и отчисления на страхование сотрудников финансового, юридического и других административных отделов.

17. Изменения в учетной политике Общества на 2024 год

С 1 января 2024 г. Обязательны для применения следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с введением данных стандартов не окажет существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. На дату подписания настоящей отчетности Общество еще не завершило расчет и оценку влияния указанных стандартов.

III. Раскрытие существенных показателей.

1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 10 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2023 г. – 10 тыс. руб.). Движений по увеличению не было.

2. Кредиты и займы полученные

В 2024 году сумма основного долга и проценты по займу с ООО «Асторг» переведены из краткосрочного обязательства в долгосрочное на основании подписанного дополнительного соглашения № 1 от 10.12.2024 года.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество имело задолженность по следующим займам:

тыс. руб.							
Займодавец	Дата договора	Срок погашения	Срок погашения продлен до	Ставка %	Валюта	Сумма предоставленного займа по договору	Остаток задолженности на 31.12.2024
Долгосрочные обязательства							
ООО «АСТОРГ «	12.12.2023	11.12.2024	11.12.2025	15	Руб.	9 500	10 697
Гориславцев Андрей Владимирович	01.07.2022	01.07.2023	01.07.2025	24	Руб.	250	387
	20.05.2022	20.05.2023	20.05.2025	24	Руб.	2 200	3 501
	20.06.2022	20.06.2023	20.06.2025	24	Руб.	50	79
	01.04.2022	01.04.2023	01.04.2025	24	Руб.	500	795
Зернова Мария Николаевна ИП	30.01.2023	30.01.2025		24	Руб.	200	290
Канке Александр Альфредович ИП	24.09.2021	30.12.2022	30.12.2025	15	Руб.	12 300	19 090
	15.12.2021	30.12.2022	30.12.2025	15	Руб.	850	1 302
	12.10.2021	30.12.2022	30.12.2025	15	Руб.	36 600	56 721
КАНКЕ АНАСТАСИЯ АЛЕКСАНДРОВНА	16.10.2020	15.10.2023	15.10.2025	15	Руб.	15 000	23 567
ООО «ЛИТ-ИНВЕСТ»	03.03.2021	03.03.2023	03.03.2025	15	Руб.	25 000	40 460
	09.03.2021	03.03.2023	03.03.2025	15	Руб.	143 150	208 992
ООО «ОПТМЕТСНАБ»	21.04.2021	21.04.2023	21.04.2025	6	Руб.	30 400	204
ООО «Уральский завод металлоконструкций»	02.12.2022	02.12.2023	02.12.2025	24	Руб.	100	150
	07.06.2023	07.06.2024	07.06.2025	24	Руб.	400	550
	14.10.2022	14.10.2023	14.10.2025	24	Руб.	150	230
	29.04.2022	29.04.2023	29.04.2025	24	Руб.	5 000	2 232
Итого по строке 1410 Бухгалтерского баланса							369 247

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество имело задолженность по следующим займам:

тыс. руб.

Займодавец	Дата договора	Срок погашения	Срок погашения продлен до	Ставка, %	Валюта	Сумма предоставленного займа по договору	Остаток задолженности на 31.12.2023
Долгосрочные обязательства							
Гориславцев Андрей Владимирович	01.07.2022	01.07.2023	01.07.2024	24	Руб.	250	327
	20.05.2022	20.05.2023	20.05.2024	24	Руб.	2 200	2 973
	20.06.2022	20.06.2023	20.06.2024	24	Руб.	50	67
	01.04.2022	01.04.2023	01.04.2024	24	Руб.	500	675
Зернова Мария Николаевна ИП	30.01.2023	30.01.2025		24	Руб.	200	242
Канке Александр Альфредович ИП	24.09.2021	30.12.2022	30.12.2024	15	Руб.	12 300	17 245
	15.12.2021	30.12.2022	30.12.2024	15	Руб.	850	1 175
	12.10.2021	30.12.2022	30.12.2024	15	Руб.	36 600	51 231
КАНКЕ АНАСТАСИЯ АЛЕКСАНДРОВНА	16.10.2020	15.10.2023	15.10.2024	15	Руб.	15 000	21 317
ООО «ЛИТ-ИНВЕСТ»	03.03.2021	03.03.2023	03.03.2024	15	Руб.	25 000	36 710
	09.03.2021	03.03.2023	03.03.2024	15	Руб.	143 150	205 499
ООО «ОПТМЕТСНАБ»	21.04.2021	21.04.2023	21.04.2024	6	Руб.	30 400	204
ООО «Уральский завод металлоконструкций»	02.12.2022	02.12.2023	02.12.2024	24	Руб.	100	126
	07.06.2023	07.06.2024	07.06.2025	24	Руб.	400	454
	14.10.2022	14.10.2023	14.10.2024	24	Руб.	150	194
	29.04.2022	29.04.2023	29.04.2025	24	Руб.	5 000	1 719
Итого по строке 1410 Бухгалтерского баланса							340 158

тыс. руб.

Займодавец	Дата договора	Срок погашения	Ставка, %	Валюта	Сумма предоставленного займа по договору	Остаток задолженности на 31.12.2023
Краткосрочные обязательства						
ООО «АСТОРГ»	12.12.2023	11.12.2024	15	Руб.	6 000	6 046
Итого по строке 1510 Бухгалтерского баланса						6 046

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество имеет задолженность по следующим займам:

тыс. руб.

Займодавец	Дата договора	Срок погашения	Срок погашения продлен до	Ставка, %	Валюта	Сумма предоставленного займа по договору	Остаток задолженности на 31.12.2022
Долгосрочные обязательства							
Гориславцев Андрей Владимирович	01.07.2022	01.07.2023	01.07.2024	24	Руб.	250	267
	20.05.2022	20.05.2023	20.05.2024	24	Руб.	2 200	2 445
	20.06.2022	20.06.2023	20.06.2024	24	Руб.	50	55
	01.04.2022	01.04.2023	01.04.2024	24	Руб.	500	555
Канке Александр Альфредович ИП	24.09.2021	30.12.2022	30.12.2024	15	Руб.	12 300	14 887
	15.12.2021	30.12.2022	30.12.2024	15	Руб.	850	1 012
	12.10.2021	30.12.2022	30.12.2024	15	Руб.	36 600	44 216
КАНКЕ АНАСТАСИЯ АЛЕКСАНДРОВНА	16.10.2020	15.10.2023	15.10.2024	15	Руб.	15 000	18 442
ООО «ЛИТ-ИНВЕСТ»	03.03.2021	03.03.2023	03.03.2024	15	Руб.	25 000	31 919
	09.03.2021	03.03.2023	03.03.2024	15	Руб.	143 150	178 870
ООО «ОПТМЕТСНАБ»	21.04.2021	21.04.2023	21.04.2024	6	Руб.	30 400	204
ООО «Уральский завод металлоконструкций»	02.12.2022	02.12.2023	02.12.2024	24	Руб.	100	102
	14.10.2022	14.10.2023	14.10.2024	24	Руб.	150	158
	29.04.2022	29.04.2023	29.04.2025	24	Руб.	5 000	5 809
ООО «УРАЛНЕФТЕПРОДУКТ»	15.04.2022	15.04.2023		24	Руб.	200	232
	23.06.2022	23.06.2023		24	Руб.	500	555
	15.08.2022	15.08.2023		24	Руб.	150	162
	05.03.2022	05.03.2023		24	Руб.	100	118
Итого по строке 1410 Бухгалтерского баланса							300 008

3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в разрезе групп за 2023 год и 2024 год приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вложения в уставные капиталы

В составе финансовых вложений Организация не отражает вложения в уставные капиталы других организаций и дочерние общества.

Долгосрочные займы выданные

Общество не выдавало долгосрочные финансовые займы дочерним обществам.

Краткосрочные займы выданные

Общество не выдавало краткосрочные финансовые займы дочерним обществам.

4. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп за 2023 год и 2024 год приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество в отчетном году учло в составе основных средств ППА стоимостью 561 тыс. руб. На 31.12.2024 года амортизация по данному ППА составила 176 тыс. рублей. Ставка дисконтирования была принята равной ключевой ставке ЦБ РФ на 01.01.2024 г. 16% годовых.

Справка-расчет "Признание расходов по ОС, поступившим в аренду" за 2024 г. (бухгалтерский учет)

Контрагент Договор	Задолженность по аренде					Сумма амортизации	Признаны расходы по аренде
	Начальный остаток	Начисление		Погашение		Конечный остаток	
1	2	Сумма	НДС	Сумма	НДС	7	9
Гостиница Магадан- Плюс ООО		691 200,00		230 400,00			176 392,96
Договор субаренды 006/20А от 01.09.2020		691 200,00		230 400,00			176 392,96
Январь 2024		691 200,00		19 200,00		672 000,00	
Февраль 2024	672 000,00			19 200,00		652 800,00	16 035,72
Март 2024	652 800,00			19 200,00		633 600,00	16 035,72
Апрель 2024	633 600,00			19 200,00		614 400,00	16 035,72
Май 2024	614 400,00			19 200,00		595 200,00	16 035,73
Июнь 2024	595 200,00			19 200,00		576 000,00	16 035,72
Июль 2024	576 000,00			19 200,00		556 800,00	16 035,73
Август 2024	556 800,00			19 200,00		537 600,00	16 035,72
Сентябрь 2024	537 600,00			19 200,00		518 400,00	16 035,73
Октябрь 2024	518 400,00			19 200,00		499 200,00	16 035,72
Ноябрь 2024	499 200,00			19 200,00		480 000,00	16 035,73
Декабрь 2024	480 000,00			19 200,00		460 800,00	16 035,72
Итого		691 200,00		230 400,00		176 392,96	176 392,96

В 2024 году произошло выбытие основных средств на сумму 4 953 тыс. руб. и разукрупнение основного средства, с последующей реализацией частей данного основного средства.

В 2024 году определена ликвидационная стоимость основных средств:
Элементы амортизации от 30.11.2024

Событие: **Пересмотр элементов амортизации**

Действует с: **Декабрь 2024 г.**

№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость
1	Бензиновый генератор Energo EB15.0/400-YLE (комплектация А)	00-000004	Линейный способ	48,00	5,00	265 000,00
2	Бульдозер Shantui SD32 сер.№CHSD32AAKL1006920	00-000036	Линейный способ	301,00	264,00	24 000 000,00
3	Генератор AIRMAN SDG100S № 1533A52447	00-000025	Линейный способ	85,00	43,00	2 300 000,00
4	Генератор AIRMAN SDG500S № 1743A60228	00-000040	Линейный способ	85,00	83,00	9 100 000,00
5	Камнерезный станок Dr Schulze BS 500 LST (380В, 3 кВт макс диам 500 мм)	00-000032	Линейный способ	85,00	46,00	275 000,00
6	Контейнер BHCU 3106900 20 фут	00-000020	Линейный способ	132,00	89,00	220 000,00
7	Контейнер CCLU 2821563 20 фут	00-000021	Линейный способ	132,00	89,00	220 000,00
8	Контейнер GATU 0395949 20 фут	00-000033	Линейный способ	132,00	95,00	220 000,00
9	Контейнер PKEU 2032326 20 фут	00-000019	Линейный способ	132,00	89,00	220 000,00
10	Контейнер PONU 0245098 20 фут	00-000018	Линейный способ	132,00	89,00	220 000,00
11	Контейнер PRGU 1922923 20 фут	00-000007	Линейный способ	132,00	89,00	220 000,00
12	Контейнер WSCU 6902966 20 фут	00-000030	Линейный способ	132,00	93,00	220 000,00
13	Контейнер ZLSU 4202029 20 фут	00-000031	Линейный способ	132,00	94,00	220 000,00
14	Модуль бытовой 1	00-000003	Линейный способ	181,00	138,00	450 000,00
15	Модуль бытовой 10	00-000017	Линейный способ	181,00	138,00	450 000,00
16	Модуль бытовой 2	00-000009	Линейный способ	181,00	138,00	450 000,00

17	Модуль бытовой 3	00-000010	Линейный способ	181,00	138,00	450 000,00
18	Модуль бытовой 4	00-000011	Линейный способ	181,00	138,00	450 000,00
19	Модуль бытовой 5	00-000012	Линейный способ	181,00	138,00	450 000,00
20	Модуль бытовой 6	00-000013	Линейный способ	181,00	138,00	450 000,00
21	Модуль бытовой 7	00-000014	Линейный способ	181,00	138,00	450 000,00
22	Модуль бытовой 8	00-000015	Линейный способ	181,00	138,00	450 000,00
23	Модуль бытовой 9	00-000016	Линейный способ	181,00	138,00	450 000,00
24	Прицеп цистерна	00-000028	Линейный способ	85,00	42,00	2 300 000,00
25	Промприбор "Мулевка 2-М"	00-000026	Линейный способ	60,00	17,00	380 000,00
26	Снегоход Ермак Stels L 800	00-000001	Линейный способ	61,00	14,00	650 000,00
27	Станок кернорезный СКР-2	00-000039	Линейный способ	85,00	57,00	140 000,00
28	Станок ударно-канатного бурения БУ-20-2АМ-Д с дизельным Д-243 (с комплектом бурового инструмента)	00-000037	Линейный способ	48,00	11,00	15 000 000,00
29	Фронтальный погрузчик Shantui SL50W-2(1)-2WHS-ASW №86SL50L1NL1011898	00-000022	Линейный способ	61,00	19,00	4 800 000,00
30	Фронтальный погрузчик Shantui SL50W-2(1)-2WHS-ASW №86SL50L1NL1011984	00-000024	Линейный способ	61,00	19,00	4 800 000,00
31	Фронтальный погрузчик Shantui SL50W-2(1)-2WHS-ASW №86SL50L1NL1012014	00-000023	Линейный способ	61,00	19,00	4 800 000,00
32	Шкаф управления насос. устан. 250кВт	00-000045	Линейный способ	37,00	37,00	152 000,00
33	Шкаф управления с устройством плавного пуска. ШУ-250-ПП, IP54, 1800x800x600мм	00-000034	Линейный способ	181,00	143,00	850 000,00
34	Экскаватор гусеничный Hyundai R520LC-9S, VIN № ННКНЗВ12РК0001179	00-000029	Линейный способ	61,00	20,00	23 000 000,00
35	Установка насосная эл. 12НДС 1455Г-02 (250 кВт) (без шкафа управления)	00-000041	Линейный способ	18,00	18,00	1 518 000,00

5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп за 2023 год и 2024 год приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, незавершенного производства, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в разрезе групп за 2023 год и 2024 годы приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перечень контрагентов в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

тыс. руб.			
Наименование контрагентов	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ООО «ДВГП»	28 866	4 492	4 492
АО «РТКОММ.РУ»	15	13	12
ООО «ГР»	27 100	-	-
АО «СЖС ВОСТОК ЛИМИТЕД»	-	5 550	-
ООО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ»	-	702	-
ИП Гладков Дмитрий Константинович	-	487	-
ООО «Гостиница Магадан-Плюс»	-	19	-
ООО «Славянпродукт»	-	14	14
ООО «Компания «Тензор»	-	-	12
ИП Полякова Марина Николаевна	-	-	12
Страховые взносы	-	-	65
Налоги	30	-	-
Резерв по сомнительным долгам (ООО «ДВГП»)	(28 699)		
Итого по существенным контрагентам	27 312	11 277	4 607

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства в кассе	27	34	34
Средства на расчетных счетах	189	422	48
Средства на валютных счетах			
Средства на специальных счетах в банках			
Итого денежные средства	209	456	82
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)			
Итого денежные эквиваленты			
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	209	456	82

Денежные потоки от **текущих операций** «Поступления» строка 4110 отчета о движении денежных средств отражены в ниже приведенной таблице:

тыс. руб.		
	2024 г	2023 г
Поступления – всего: (строка 4110)		
Реализация материалов (запасов) – строка 4111	7 625	3 000
Арендные платежи – строка 4112	2 917	-
Прочие поступления (в т.ч. НДС)– строка 4119	3 968	10 068
ИТОГО	14 510	13 086

Денежные потоки от **текущих операций** «Платежи» строка 4120 отчета о движении денежных средств отражены в ниже приведенной таблице:

тыс. руб.

	2024 г	2023 г
Платежи – всего: (строка 4120)		
Поставщикам – строка 4121	5 387	9 367
Оплата труда – строка 4122	3 880	362
Проценты по долговым обязательствам – 4123	18 186	2 836
Прочие платежи – строка 4129	1 602	7 111
ИТОГО	29 055	19 676

Денежные потоки от **инвестиционных операций** «Поступления» строка 4210 отчета о движении денежных средств отражены в ниже приведенной таблице:

тыс. руб.

	2024 г	2023 г
Поступления – всего: (строка 4210)		
Реализация внеоборотных активов – строка 4211	11 260	20 417
ИТОГО	11 260	20 417

Денежные потоки от **инвестиционных операций** «Платежи» строка 4220 отчета о движении денежных средств отражены в ниже приведенной таблице:

тыс. руб.

	2024 г	2023 г
Платежи – всего: (строка 4220)		
Нематериальные поисковые активы – строка 4221	321	15 823
ИТОГО	321	15 823

Денежные потоки от **финансовых операций** «Поступления» строка 4310 отчета о движении денежных средств отражены в ниже приведенной таблице:

тыс. руб.

	2024 г	2023 г
Поступления – всего: (строка 4310)		
Займы полученные – строка 4311	7 200	11 014
ИТОГО	17 510	20 417

Денежные потоки от **финансовых операций** «Платежи» строка 4320 отчета о движении денежных средств отражены в ниже приведенной таблице:

тыс. руб.

	2024 г	2023 г
Платежи – всего: (строка 4320)		
Гашение (возврат) займов – строка 4323	3 700	8 644
Обязательство по аренде – строка 4324	141	
ИТОГО	3 841	8 644

8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе групп за 2023 год и 2024 год приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перечень контрагентов с наиболее существенным остатком задолженности в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

тыс. руб.			
Наименование контрагентов	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, включая:			
ООО "АЛС Чита-Лаборатория"	-	180	11 500
ИП Маматюсупов В.Т.	-	-	3 414
ООО «Славянпродукт»	2		-
Расчеты с прочими кредиторами, включая:			
Налоги и взносы	63	59	102
Оплата труда	132	110	
Итого по существенным контрагентам:	197	349	15 016

В строке 1450 (прочие обязательства) Бухгалтерского баланса отражены суммы долгосрочных арендных обязательств в размере 186 тыс. руб. По строке 1550 (прочие обязательства) Бухгалтерского баланса отражены суммы краткосрочных арендных обязательств в размере 215 тыс. руб.

9. Нематериальные поисковые активы

Информация о формировании поисковых активов Общества отражена по строке 1130 Бухгалтерского баланса. На 31.12.2024 года сумма нематериальных поисковых активов составила 58 771 тыс. руб. На 31.12.2023 – 53 829 тыс. рублей, 31.12.2022 – 50 764 тыс. рублей.

Формирование поисковых активов (дополнительное раскрытие в табличных пояснениях табл. 1.5) необходимо для оценки потенциальных полезных поисковых ископаемых на месторождении, с последующим принятием решения о экономической целесообразности постановки данного актива на балансовый учет Общества. В случае коммерческой целесообразности, с последующим принятием актива в качестве основного средства, он будет амортизирован. Если же затраты на поисковые активы будут признаны нецелесообразными, то будут списаны, как «Бесперспективная добыча».

31 декабря 2024 года списана часть общехозяйственных расходов, понесённых для получения актива в отношении контрагента АО "СЖС ВОСТОК ЛИМИТЕД" в сумме 4 642 тыс. руб.

Информация о том, что вышеуказанные расходы являются расходами для получения нематериального поискового актива получена после сдачи первоначальной бухгалтерской отчетности в ИФНС, в связи с чем в отчетность за 2024 год внесены следующие исправления:

тыс. руб.			
Строка отчетности	До исправления	После исправления	
Бухгалтерский баланс строка 1130 «Нематериальные поисковые активы»	54 129	58 771	
Бухгалтерский баланс строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	54 662	52 378	
Бухгалтерский баланс строка 1100 «Итого по разделу I»	153 833	156 192	
Бухгалтерский баланс строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	(183 391)	(181 032)	
Бухгалтерский баланс строка 1300 «Итого по разделу III»	(183 381)	(181 022)	
Бухгалтерский баланс строки 1600 и 1700 «Баланс»	187 224	189 583	
Отчет о финансовых результатах строка 2220 «Управленческие расходы»	(24 498)	(19 855)	

Отчет о финансовых результатах строка 2200 «Прибыль (убыток) от продаж»	(2 436)	2 207
Отчет о финансовых результатах строка 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»	(59 610)	(54 967)
Отчет о финансовых результатах строки 2410 «Налог на прибыль» и 2412 «отложенный налог на прибыль»	19 126	16 842
Отчет о финансовых результатах строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)» и 2500 «Совокупный финансовый результат периода»	(40 484)	(38 125)
Отчет об изменениях капитала строки 3320 «Уменьшение капитала - всего:» и 3321 «убыток» столбцы «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и «ИТОГО»	(40 484)	(38 125)
Отчет об изменениях капитала строки 3300 «Величина капитала на 31 декабря 2024 г.»	(183 391)	(181 032)
Отчет об изменениях капитала строки 3300 «Величина капитала на 31 декабря 2024 г.» столбцы «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и «ИТОГО», строка 3600 «Чистые активы» столбец «На 31 декабря 2024 г.»	(183 381)	(181 022)

Также внесены соответствующие исправления в таблицы 1.5. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» и 6. «Затраты на производство (расходы на продажу)» пояснений к бухгалтерской отчетности. Проведена проверка на обесценение НПА на 31.12.2024, 31.12.2023 г., признаков обесценения не выявлено.

10. Отложенные налоговые активы и Отложенные налоговые обязательства

Информация об отложенных налоговых активах (строка 1180) и отложенных налоговых обязательствах (строка 1420) Бухгалтерского баланса приведена ниже в таблице:

	тыс. руб.		
	2024 г	2023 г	2022 г
Убытки прошлых лет	52 171	35 125	24 774
Арендные обязательства	115	-	-
Оценочные обязательства и резервы	92	18	38
ИТОГО Отложенные налоговые активы – строка 1180	52 378	35 143	24 812
Основные средства	378	-	-
Проценты по обязательствам	15	-	-
ИТОГО Отложенные налоговые обязательства	393	-	-

В отношении убытков см. п. 18.

11. Налоги

11.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

11.2 Налог на прибыль

У Общества, по состоянию на 31.12.2024 года, сформирован убыток (до налогообложения) в сумме 54 967 тыс. руб. (в 2023 году 51 755 тыс. руб.). Прибыль после налогообложения составила 38 125 тыс. руб. (в 2023 году 41 424 тыс. руб.)

Ставка налога на прибыль организации в 2024 году составила 20%

Условный расход по налогу на прибыль составил 10 994 тыс. руб.

В связи с изменением ставка налога на прибыль в 2025 году на 25% была проведена корректировка отложенных налоговых активов на сумму 10 476 тыс. руб. отложенных налоговых обязательств на сумму 73 тыс. руб.

11.3 Прочие налоги и сборы

Сумм начисленных прочих налогов и сборов в составе прочих расходов нет.

12. Выручка

Выручка (сдача в аренду основных средств) за 2024 и 2023 годы представлена следующим образом:
тыс. руб.

Статьи затрат	2024 г.	2023 г.
Выручка – строка 2110	25 500	-
Итого по статье 2110 «Выручка»	25 500	-

Амортизация основных средств, сданных в аренду, составила 3 438 тыс. рублей.

13. Управленческие расходы

Управленческие расходы представлены следующим образом:

Статьи затрат	2024 г.	2023 г.
Расходы на оплату труда	3 562	435
Материальные расходы по основному виду деятельности	3 433	1 000
Отчисления на социальное страхование	661	77
Материалы, использованные	1 365	-
Имущественные налоги	30	59
Расходы прочие по основному виду деятельности	1 739	837
Амортизация основных средств и нематериальных активов	9 038	15 827
Прочие неналоговые обязательства	27	26
Итого строка 2220 «Управленческие расходы»	19 855	18 261

14. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества отражено:

Статьи затрат	2024 г.	2023 г.
Оценочные обязательства по оплате труда	37	111
Прочие внереализационные доходы, принимаемые к НУ	34	3
Реализация основных средств	4 167	20 416
Реализация прочего имущества (материалов)	14 718	3 000
Штрафы, пени и неустойки к получению	24 373	-
Итого:	43 329	23 530

В составе прочих расходов Общества отражено:

тыс. руб.

Статьи затрат	2024 г.	2023 г.
Прочие (не принимаемые к НУ) внереализационные расходы	558	19
Прочие внереализационные расходы, принимаемые к НУ	819	83
Расходы на услуги банков	132	76
Реализация основных средств	2 355	7 611
Реализация прочего имущества (материалов)	12 520	2 573
Резервы по сомнительным долгам	28 699	-
Списание НДС на прочие расходы	17 692	-
Итого	62 775	10 362

15. Связанные стороны

Директор общества Николай Николаевич Кулинкин. Доля Кулинкина Н.Н. в Уставном капитале общества 61,4 %. Остальная часть распределена: 28,6 % Канке Анастасия Александровна, 10 % Кулинкина Ольга Николаевна.

К основному управленческому составу относятся: директор Общества.

В 2023 и 2024 гг. долгосрочные выплаты управленческому составу не проводились.

Краткосрочные выплаты управленческому составу:

- 2023 год заработная плата 301 тыс. руб., налоги (НДФЛ) 45 тыс. руб, страховые взносы на обязательное и социальное страхование в бюджет 60 тыс. руб.

- 2024 год заработная плата 1 806 тыс. руб., налоги (НДФЛ) 270 тыс. руб., страховые взносы на обязательное и социальное страхование в бюджет 367 тыс. руб.

Учредители ООО "ЗАЛП" также являются руководителями или учредителями других организаций.

Согласно данным ЕГРЮЛ от ФНС:

Кулинкин Николай Николаевич:

- Учредитель ООО «ГР». Адрес регистрации: 685000, Магаданская область, г Магадан, пр-кт Ленина, д. 3, офис 370 помещ. 1.

ИНН 4909131978, ОГРН 1204900001283. Дата регистрации: 7 августа 2020 г. Основной вид деятельности: 07.29.41 Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы).

- Учредитель ООО «Сайгон». Адрес регистрации: 140108, Московская область, Раменский р-н, г Раменское, Новая ул, д. 7.

ИНН 5040183938, ОГРН 1235000029868. Дата регистрации 14 марта 2023 г. Основной вид деятельности: 68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе.

Взаимодействия не было.

- ИП Кулинкин Николай Николаевич

ИНН 366403323403, ОГРН 322366800102686. Дата регистрации: 6 декабря 2022 г. Основной вид деятельности: 64924 Деятельность по предоставлению кредитов на покупку домов специализированными учреждениями, не принимающими депозиты.

Взаимодействия не было.

Канке Анастасия Александровна:

- Учредитель ООО "Денисовский Завод Карбонатных Материалов" до 29.02.2024 г. Адрес регистрации: 391159, Рязанская область, Пронский район, деревня Денисово, тер. Промышленная зона 2, зд. 5, кабинет 1.

ИНН 6211007670, ОГРН1116214000935. Дата регистрации: 13 декабря 2011 г. Основной вид деятельности: 23.70.3 Производство гранул и порошков из природного камня.

Взаимодействия не было.

- Учредитель ООО "Ломбард "Ломбардный Дом". Адрес регистрации: 390005, Рязанская область, г Рязань, Татарская ул, д. 21, пом/оф н4/423.

ИНН 6234191520, ОГРН 1206200008453. Дата регистрации: 17 августа 2020 г. Основной вид деятельности: 64.92.6 Деятельность по предоставлению ломбардами краткосрочных займов под залог движимого имущества.

Взаимодействия не было.

- ИП Канке Анастасия Александровна

ИНН 622708799873, ОГРН 318623400045904. Дата регистрации: 30 августа 2018 г. Основной вид деятельности: 68202 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Взаимодействия не было.

Куликина Ольга Николаевна:

- Учредитель и руководитель ООО «Металлплюс». Адрес регистрации: 394033, Воронежская область, г Воронеж, ул. Урывского, д. 12, офис 39.

ИНН 3663034730, ОГРН 1023601546198. Дата регистрации: 13 ноября 2000 г. Основной вид деятельности: 46.77 Торговля оптовая отходами и ломом.

Взаимодействия не было.

Продажи связанным сторонам

В 2024 году ООО «Залп» предоставлял в аренду спецтехнику ООО «ГР» (связанные стороны Куликин Николай Николаевич). Выручка составила 25 500 тыс. руб. Задолженность на начало 2024 года по данному контрагенту отсутствует, т.к. договоры заключены в 2024 году. На 31.12.2024 года задолженность за контрагентом ООО «ГР» составила 27 100 тыс. руб. (в т.ч. НДС 20% 4 517 тыс. руб.).

Закупки у связанных сторон не проводились.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение более чем 12 мес. после отчетной даты, и долгосрочная кредиторская задолженность со связанными сторонами отсутствует.

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в разделе 7 табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций (в том числе относящихся к признанию в налоговом учете расходов Общества для определения налоговой базы для целей налога на прибыль), произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с

контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

17. События после отчетной даты

21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях и возможности дальнейшего расширения существующих. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

В связи с текущей геополитической напряжённостью, с февраля 2022 года, наблюдается значительная волатильность на фондовом и валютных рынках, а также девальвация рубля. Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

18. Информация о непрерывности деятельности

Признаки угрозы непрерывности деятельности отсутствуют. Прекращать какие-либо отдельные виды деятельности Общество в ближайшие 12 месяцев не намерено. Основным видом деятельности Общества является: Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы. **Данный вид деятельности не предполагает извлечение прибыли на этапе проведения геологических и поисковых работ.** Деятельность является полностью инвестируемой за счет привлечения займов юридических лиц. В связи с этим формируются убытки по результатам периода. У Общества имеется лицензия на Геологическое изучение недр, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых. В 2023-2024 годах произошла смена учредительного и руководящего состава. В связи с этим в 2024 году основной задачей была постановка запасов на баланс. В 2024 году в ФГКУ «РОСГЕОЛЭКСПЕРТИЗА» подана проектная документация для утверждения и получения заключения по поиску и оценке месторождений полезных ископаемых, золота россыпного, золота рудного. Стоимость вложений оценена в 400 000 000 рублей. Начало работ по проекту с 2025 года, окончание в 2026 году. Обществом в январе 2025 года получена положительная экспертная оценка по проведению работ на участке.

19. Пояснения корректировки периодов 2022 и 2023 годов.

Данные периодов 2022 и 2023 гг. были изменены ретроспективным пересчетом. Все корректировки отражены в таблицах ниже.

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код	Отчетность 2024 года		Отчетность 2023 года		Проверка сопоставимых показателей бухгалтерского баланса	
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	Расхождения сопоставимых показателей бухгалтерского баланса	
						31.12.2023	31.12.2022
1	2	3	4	5	6	3-5=7	4-6=8
Нематериальные поисковые активы	1130	53 829	50 764			53 829	50 764
Основные средства	1150	70 644	94 082	66 196	91 435	4 448	2 647
Отложенные налоговые активы	1180	35 143	24 812			35 143	24 812
Прочие внеоборотные активы	1190				24	0	(24)
Итого по разделу I	1100	159 616	169 658	66 196	91 459	93 420	78 199
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1210						
Запасы		1 245	3 818	1 245	3 819	0	(1)
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	31 153	35 577	31 148	35 572	5	5
Дебиторская задолженность	1230	11 277	4 607	11 267	4 597	10	10
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	456	82	457	83	(1)	(1)
Итого по разделу II	1200	44 131	44 084	44 117	44 071	14	13
БАЛАНС	1600	203 747	213 742	110 313	135 530	93 434	78 212
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(142 907)	(101 483)	(236 798)	(179 496)	93 891	78 013
Итого по разделу III	1300	(142 897)	(101 473)	(236 788)	(179 486)	93 891	78 013
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1410						
Заемные средства		340 158	300 008	244 469	242 100	95 689	57 908
Итого по разделу IV	1400	340 158	300 008	244 469	242 100	95 689	57 908
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1510						
Заемные средства		6 046		102 276	57 909	(96 230)	(57 909)
Кредиторская задолженность	1520	349	15 016	356	15 007	(7)	9
Оценочные обязательства	1540	91	191			91	191
Итого по разделу V	1500	6 486	15 207	102 632	72 916	(96 146)	(57 709)
БАЛАНС	1700	203 747	213 742	110 313	135 530	93 434	78 212

В связи с пересмотром Учетной политики в отношении ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов» строка 1130 существенно изменена. Так как ранее все расходы были отнесены на расходы по обычной деятельности, то в БО за 2022 и 2023 годы данная строка не была отражена.

Основные средства – строка 1150 изменены из-за пересмотра срока амортизации.

Общество не применяло ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», так как является малым предприятием, с пересмотром Учетной политики было принято ввести в действие с 01.01.2024 года.

Проценты по займам (долгосрочным) ранее указывались по строке 1510. В БО за 2024 год Общество разделило эти показатели на краткосрочные и долгосрочные, что не оказало существенное значение, однако дало четкое понимание по срокам займов.

Отчет о финансовых результатах

		По данным БФО за 2024 год	По данным БФО за 2023 год	Проверка сопоставимых показателей ОФР
		2023	2023	
1		2	3	2-3=4
Выручка	2110		3 000	(3 000)
Себестоимость продаж	2120		(25 732)	25 732
Валовая прибыль (убыток)	2100	0	(22 732)	22 732
Управленческие расходы	2220	(18 261)		(18 261)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(18 261)	(22 732)	4 471
Проценты к уплате	2330	(46 662)	(47 203)	541
Прочие доходы	2340	23 530	20 422	3 108
Прочие расходы	2350	(10 362)	(7 789)	(2 573)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(51 755)	(57 302)	5 547
Налог на прибыль	2410	10 331	0	10 331
отложенный налог на прибыль	2412	10 331		10 331
Чистая прибыль (убыток)	2400	(41 424)	(57 302)	15 878
Совокупный финансовый результат периода	2500	(41 424)	(57 302)	15 878

Изменения в ОФР связаны с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» с 01.01.2024 г. и корректным разнесением данных по строкам.

Отчет о движении денежных средств.

		По данным БФО за 2024 год	По данным БФО за 2023 год	Проверка сопостави мых показателе й ОФР
		2023	2023	
1	2	3	4	3-4=5
Денежные потоки от текущих операций	4110	13 086	13 185	(99)
Поступления – всего				
в том числе:	4111	3 000	9 583	(6 583)
от продажи продукции, товаров, работ и услуг				
прочие поступления	4119	10 086	3 602	6 484
Платежи – всего	4120	(19 676)	(35 597)	15 921
в том числе:	4121	(9 367)	(25 479)	16 112
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги				
в связи с оплатой труда работников	4122	(362)	(343)	(19)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 836)	(2 835)	(1)
прочие платежи	4129	(7 111)	(6 940)	(171)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(6 590)	(22 412)	15 822
Платежи – всего	4220	(15 823)	0	(15 823)
в том числе:	4221	(15 823)		(15 823)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов				
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	4 594	20 417	(15 823)
Платежи – всего	4320	(8 644)	(8 645)	1
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(8 644)	(8 645)	1
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 370	2 369	1

Изменений существенных нет, произведено корректное разнесение построчно в зависимости от операции: текущая, финансовая, инвестиционная.

20. Резервы по сомнительным долгам.

Обществом сформирован резерв в отношении ООО «ДВГП», сумма долга 28 699 тыс. руб. Долг на основании Решения Магаданского арбитражного суда от 17.07.2024 года Дело № А37-1170/2024. Данный контрагент отнесен сомнительному контрагенту на основании общедоступных источников с сайта www.rusprofile.ru. Признаки сомнительности контрагента:

- сведения об адресе недостоверны;
- сведения о должностном лице недостоверны;
- по состоянию на 12.07.2024 есть решения о частичной или полной приостановке операций по счетам налоговыми органами;
- сокращение численности сотрудников в 2022 г. в сравнении с 2021 г.;
- имеется налоговая задолженность

21. Пояснения отдельных статей к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	53 829	4 942	-	-	58 771
	5170	за 2023г.	50 764	3 065	-	-	53 829
в том числе: Лабораторные исследования	5161	за 2024г.	9 909	4 642	-	-	14 551
	5171	за 2023г.	9 344	565	-	-	9 909
Съемка выработок	5162	за 2024г.	2 500	-	-	-	2 500
	5172	за 2023г.	-	2 500	-	-	2 500
Экспертиза	5163	за 2024г.	300	300	-	-	600
	5173	за 2023г.	300	-	-	-	300
Поисковые работы	5164	за 2024г.	15 914	-	-	-	15 914
	5174	за 2023г.	15 914	-	-	-	15 914
Буровые работы	5165	за 2024г.	25 146	-	-	-	25 146
	5175	за 2023г.	25 146	-	-	-	25 146
Кадастровые работы	5166	за 2024г.	60	-	-	-	60
	5176	за 2023г.	60	-	-	-	60
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-

5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
------	-----------	---	---	---	---	---

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	89 259	(31 853)	8 899	(14 033)	5 246	(12 476)	-	-	-	84 125	(39 083)
	5210	за 2023г.	103 767	(22 923)	-	(14 508)	6 897	(15 827)	-	-	-	89 259	(31 853)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024г.	60 653	(21 888)	-	(4 952)	2 598	(7 707)	-	-	-	55 700	(26 997)
	5211	за 2023г.	75 161	(17 796)	-	(14 508)	6 897	(10 989)	-	-	-	60 653	(21 888)
Сооружения	5202	за 2024г.	3 750	(663)	-	-	-	(228)	-	-	-	3 750	(891)
	5212	за 2023г.	3 750	(414)	-	-	-	(249)	-	-	-	3 750	(663)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	23 827	(9 069)	8 338	(9 081)	2 648	(4 279)	-	-	-	23 085	(10 700)
	5213	за 2023г.	23 827	(4 573)	-	-	-	(4 496)	-	-	-	23 827	(9 069)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	1 029	(233)	-	-	-	(86)	-	-	-	1 029	(319)
	5214	за 2023г.	1 029	(140)	-	-	-	(93)	-	-	-	1 029	(233)
Здания	5205	за 2024г.	-	-	561	-	-	(176)	-	-	-	561	(176)
	5215	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	13 238	2 232	(6 571)	(8 899)	-
	5250	за 2023г.	13 238	-	-	-	13 238
в том числе: Модуль: Дробилка Бойд Элит с делителем на одну навеску	5241	за 2024г.	3 357	-	3 357	-	-
	5251	за 2023г.	3 357	-	-	-	3 357
Непрерывная кольцевая мельница с одноярусной головкой и делителем /CRM/RSD Combo/	5242	за 2024г.	2 293	-	2 293	-	-
	5252	за 2023г.	2 293	-	-	-	2 293
Мельница RM1000	5243	за 2024г.	921	-	921	-	-
	5253	за 2023г.	921	-	-	-	921
Генератор AIRMAN SDG500S № 1743A60228	5244	за 2024г.	6 667	-	-	(6 667)	-
	5254	за 2023г.	6 667	-	-	-	6 667
Установка насосная эл. 12НДС 1455Г-02 (250 кВт) (без шкафа управления)	5245	за 2024г.	-	1 519	-	(1 519)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Шкаф управления насос. устан. 250кВт	5246	за 2024г.	-	152	-	(152)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Офисное помещение	5247	за 2024г.	-	561	-	(561)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	221	221
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	1 245	-	1 245	6 068	(7 313)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	3 818	-	3 818	-	(2 573)	-	-	X	1 245	-	1 245
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1 245	-	1 245	6 068	(7 313)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	3 818	-	3 818	-	(2 573)	-	-	-	1 245	-	1 245
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственн ых операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю щиеся проценты, штрафы и иные начислени я	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	11 277	-	27 133	24 373	(6 772)	-	-	-	-	-	56 011	(28 699)
	5530	за 2023г.	4 607	-	6 759	-	(92)	-	-	-	3	-	11 277	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	27 100	-	-	-	-	-	-	-	27 100	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	11 277	-	2	-	(6 772)	-	-	-	-	-	4 507	(4 492)

	5532	за 2023г.	4 542	-	6 759	-	(24)	-	-	-	-	-	11 277	-
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	31	24 373	-	-	-	-	-	-	24 404	(24 207)
	5533	за 2023г.	65	-	-	-	(68)	-	-	-	3	-	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	11 277	-	27 133	24 373	(6 772)	-	-	X	-	-	56 011	(28 699)
	5520	за 2023г.	4 607	-	6 759	-	(92)	-	-	X	3	-	11 277	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	28 699	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	4 492	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
по претензиям	5544	24 207	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	340 158	9 686	37 569	(17 980)	-	-	-	-	369 433
	5571	за 2023г.	300 008	600	46 594	(7 044)	-	-	-	-	340 158
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	340 158	9 500	37 569	(17 980)	-	-	-	-	369 247
	5573	за 2023г.	300 008	600	46 594	(7 044)	-	-	-	-	340 158

прочая	5554	за 2024г.	-	186	-	-	-	-	-	-	186
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	6 395	7 462	1 171	(4 039)	-	(10 577)	-	-	412
	5580	за 2023г.	15 016	10 569	68	(19 261)	-	-	3	-	6 395
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	180	2	-	(180)	-	-	-	-	2
	5581	за 2023г.	14 914	-	-	(14 734)	-	-	-	-	180
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	59	23	4	(23)	-	-	-	-	63
	5583	за 2023г.	102	45	-	(91)	-	-	3	-	59
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	6 046	7 200	1 167	(3 836)	-	(10 577)	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	10 414	68	(4 436)	-	-	-	-	6 046
прочая	5566	за 2024г.	110	237	-	-	-	-	-	-	347
	5586	за 2023г.	-	110	-	-	-	-	-	-	110
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2024г.	346 553	17 148	38 740	(22 019)	-	X	-	-	369 845
	5570	за 2023г.	315 024	11 169	46 662	(26 305)	-	X	3	-	346 553

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 365	-
Расходы на оплату труда	5620	3 562	435
Отчисления на социальные нужды	5630	662	77
Амортизация	5640	12 476	15 827
Прочие затраты	5650	5 229	1 922
Итого по элементам	5660	23 294	18 261
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	23 294	18 261

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	91	313	-	(37)	367
в том числе:						
Резерв на вознаграждения	5701	73	264	-	(32)	305
Резерв на страховые взносы	5702	18	49	-	(5)	62

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	105 304	105 304	105 304
в том числе:				
по договорам залога	5811	105 304	105 304	105 304

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2024г.	5910	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-
	за 2024г.	5911	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-
в том числе:					

Директор

Н. Н. Кулинкин

28 апреля 2025 года