Общество с ограниченной ответственностью «Олоф»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 202**5 год**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ОЛОФ"

Сокращенное наименование: ООО «Олоф»

1.2. Юридический адрес: 620078, Свердловская область, г.Екатеринбург, ул.Студенческая, строение 80, офис 9/3

1.3. Дата государственной регистрации: 26.09.2019

1.4. Численность сотрудников: 1

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	1

ООО «Олоф» состоит в реестре Субъектов малого и среднего предпринимательства, присвоен статус: микропредприятие (дата включения в реестр: 10.10.2019г)

1.2. Уставный капитал составляет: 10 000 рублей

Участниками являются:

- Кононов Игорь Александрович с долей 100 процентов;

1.3. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Добыча прочих полезных ископаемых, не включенных в другие группировки
- Другие, незапрещенные и непротиворечащие действующему законодательству Российской Федерации виды деятельности.

1.4. Сведения о руководстве

Управляющая организация: ООО "НЕДРА"

2. Информация об учетной политике

2.1 Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению

бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

2.2 Изменения в учетной политике

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025 году внесены дополнения по порядку оформления инвентаризации и составления отчетности, вызванные вступлением в силу ФСБУ28/2023 и 4/2023.

2.3 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" *ООО «Олоф»* применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

3. Основные средства

Принятие к учету: Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”

Оценка: После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации: Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства»: не числятся .

4. Нематериальные активы

Расходы на освоение месторождений (поисковые затраты) учитываются:

– по правилам ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов» до момента подтверждения коммерческой целесообразности

– по правилам ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» и 14/2007 «Учет нематериальных активов» после момента подтверждения коммерческой целесообразности.

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п.22 ПБУ 14/07)

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п.26 ПБУ 14/07)

Переоценка нематериальных активов не производится (п.17 ПБУ 14/07)

В строке 1170 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	**На 31.12.2025 тыс. руб.**	**На 31.12.2024 тыс. руб.**	**На 31.12.2023 тыс. руб.**
Нематериальные активы, в т.ч.			
Лицензия ЧЕЛ 015175 ТП (Кизильский) 01.06.2023	**8**	**8**	**8**
Лицензия ЧЕЛ 015177 ТП (Восточно-Башикский) 01.06.2023	**8**	**8**	**8**
Лицензия ЧЕЛ 03048 ТП (Маукский поиск) 06.11.2020	**8**	**8**	**8**
Лицензия ЧЕЛ 03057 ТП (Бароновский поиск) 22.01.2021	**8**	**8**	**8**
Лицензия ЧЕЛ 03064 ТП (Благодатное-2 поиск) 05.02.2021	**8**	**8**	**8**
Итого	**38**	**38**	**38**

Наименование показателя	**На 31.12.2025 тыс. руб.**	**На 31.12.2024 тыс. руб.**	**На 31.12.2023 тыс. руб.**
Нематериальные поисковые активы, в т.ч:			
Благодатное 2 месторождение	2 916	2 916	2 911
Бароновское месторождение	525	525	515
Маук месторождение	169	169	169
Месторождение Восточно-Башикское	60	60	60
Кизильское месторождение	100	100	-
Итого	**3 770**	**3 770**	**3 655**

5. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/2019).

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ФСБУ б/2020, и стоимостью до 100 тыс. рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по средней стоимости.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены в тыс. руб.:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Затраты в незавершенном производстве	1 204	1 134	779
	Итого	**1 204**	**1 134**	**779**

Иного использования запасов нет. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2025 году не формировался.

6. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках в тыс. руб.

№	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Касса	-	-	-
2	Рублевые счета	1	1	2
3	Валютные счета	-	-	-
	Итого	**1**	**1**	**2**

Денежные потоки Общества раскрываются и отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011:

Денежные потоки	Текущие денежные потоки (связаны с формированием прибыли (убытка) от продаж)	Инвестиционные денежные потоки (связаны с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов)	Финансовые денежные потоки (связаны с привлечением финансирования на долговой или долевой основе, приводящего к изменению величины и структуры капитала и заемных средств)

Поступления	-	-	- получение кредитов и займов от других лиц
Платежи	- Платежи поставщикам, подрядчикам; - уплата процентов по долговым обязательствам -прочее	-	-

7. Финансовые и другие оборотные активы

№	Оборотные активы	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	24	24	24
	Итого	**24**	**24**	**24**

8. Капитал

По строке 1300 «Капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей, добавочный капитал)» отражается величина капитала организации в тыс. руб., в том числе нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На31.12.2023
1.	Уставный капитал	10	10	10
2.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-	-	-
	Итого:	**10**	**10**	**10**

9. Прочие обязательства

Критерий отнесения обязательств:

краткосрочные обязательства — это те, срок погашения которых не превышает 12 месяцев.

долгосрочные обязательства - это те, срок погашения которых превышает 12 месяцев.

№	Обязательства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1.	Долгосрочные заемные средства	4 983	4 945	4 479
	Итого	**4 983**	**4 945**	**4 479**

По строке 1520 «Кредиторская задолженность»:

№	Обязательства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1.	Кредиторская задолженность	43	11	8
	Итого	**43**	**11**	**8**

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Общество ведет разработку проектной документации, работы по добыче полезных ископаемых не ведутся, иной деятельности общество также не осуществляет.

Выручка организации за отчетный период составила 0 рублей.

11. Полученные и выданные обеспечения обязательств и платежей

Обеспечений обязательств на 31.12.2025 нет.

12. Информация о крупных сделках

В 2024 и 2025 годах крупных сделок (более 25% балансовой стоимости активов) в обществе не было.

13. Информация о государственной помощи.

В 2024 и 2025 году государственная помощь не предоставлялась и не получалась.

14. Информация о чрезвычайных фактах

В 2024 и 2025 году чрезвычайных фактов не зафиксировано.

15. События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества за 2025 г.

16. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

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

Информация о чистых активах общества представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г, т.р.	На 31 декабря 2024 г, т.р.
Чистые активы, тыс.руб.	10	10

С февраля 2022 г ряд стран ввел пакет санкций, которые оказывают негативное влияние на экономику страны в целом. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность и на каком уровне в конечном итоге, стабилизируются курсы валют. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Организации.

Тем не менее, Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников, это не влияет на способность Организации продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Директор ООО "НЕДРА" -управляющей организации_____ Смирнов Г.К.