

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год  
ООО «Малард»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Малард» зарегистрировано 27.10.2015г. ИНН 2721219988, КПП 490001001, юридический адрес: 685000, Магаданская область, г.о. город Магадан, г. Магадан, ул. Набережная реки Магаданки, д. 5 оф 1.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: два физических лица — Макаров Дмитрий Владимирович (доля 50%), Садиков Ирик Махмутович (доля 50%).
3. Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Чупраков Александр Анатольевич (Протокол № 1д/21 от 30.06.2021).
4. Основной вид деятельности: добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы) ОКВЭД 07.29.41.
5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 5 человек.
6. Филиалы, представительства отсутствуют.
7. Государственную поддержку организация в 2025г не получала.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учетная политика ООО «Малард» утверждена приказом директора.

Применяется линейный способ амортизации. Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности — 125 414 194,80 рублей;
- по прочим видам деятельности – 0 рублей ;

- прочие доходы — 5 449 295,41 рублей, в т.ч.: сдача имущества в аренду 3 560 485,71 рублей; списание кредиторской задолженности 1 367 350 рублей; реализация прочего имущества 350 250,97 рублей.

Затраты на производство:

- оплата труда - 306 933,38 рублей;
- аренда земельных и лесных участков – 974 430,03 рублей;
- аренда водных ресурсов - 61 597,80 рублей;
- аренда оборудования - 82 064,73 рублей;
- аренда транспортных средств - 36 327,12 рублей;
- услуги по доставке ценного груза – 228 637,81 рублей;
- услуги аффинажного завода - 322 301,89 рублей;
- расходы на обработку драгоценного металла (золота шлиховое) - 181 004,41 рублей;
- налоги и сборы — 13 005 152,64 рублей;
- работы подрядной организации - 91 845 103,53 рублей;
- расходы на содержание производственных участков - 1 028 986,09 рублей;
- прочие расходы — 190 635,65 рублей.

Управленческие расходы составили:

- аренда помещения - 10 178,57 рублей;
- амортизация - 302 807,04 рублей;
- оплата труда - 604 230,73 рублей;
- консалтинговое сопровождение - 11 832 034,47 рублей;
- налоги и сборы - 442 598,87 рублей;
- текущий ремонт помещений - 12 211 335,60 рублей;
- прочие затраты - 535 725,02 рублей.

Прочие внереализационные расходы составили:

- расходы на услуги банков – 75 837,67 рублей;
- расходы по сдаче имущества в аренду -36 407,79 рублей;
- резервы по сомнительным долгам – 6 163 515,96 рублей;
- расходы на госпошлины – 35 053 рублей;
- пени/штрафы по налогам и сборам – 1 244 251,58 рублей;
- пени/штрафы по хозяйственным договорам - 1 306 307,74 рублей;
- списание выделенного НДС на прочие расходы - 1 657 107,59 рублей;
- расходы прошлых лет - 14 545 339,06 рублей;
- прочие расходы – 1 069 045,25 рублей.



4. Нематериальные активы, нематериальные поисковые активы  
4.1. Нематериальные поисковые активы, созданные организацией (тыс.руб)





Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассификация	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы, всего	за 2025 г.	30 052	8 145	-	-	-	3 414	-	-	-	-	-
в том числе: по Лицензии АНД 01337 БЭ	за 2025 г.	30 052	8 145			-	3 414	-	-	-	-	-

4.2. Нематериальные активы (тыс.руб)





задолженность - всего											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	63 128	-	269 889	-	293 492	-	-	-	39 525	-
в том числе:											
покупателей	за 2025 г.	4 858	-	135 613	-	139 695	-	-	-	776	-
поставщиков	за 2025г.	11 445	-	60 384	-	70 196	-	-	-	1 633	-
Итого	за 2025г.	63 128	-		-		-	-	-	39 525	-

## 9. Кредиторская задолженность

### 9.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условия м договора	резерв по сомнит ельны м долгам	поступило		погашено	списано		переклас сифицир овано	по условия м договор а	резерв по сомните льным долгам
				в результат е фактов хозяйстве нной жизни (по условиям договора)	процент ы, штрафы и иные начисле ния		на расходы	восстано вление резерва			
Долгосрочная кредиторская	за _____ 2025 г.	0	-	0	0	-	-	-	-	0	0

задолженность - всего											
в том числе:											
(вид)	за _____ 2025 г.	0	-	0	0	-	-	-	-	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за _____ 2025 г.	173 516	-	250 937	0	267 429	-	-	-	157 024	-
в том числе:											
перед покупателями	за _____ 2025 г.	10	-		-		-	-	-	0	-
Перед поставщиками	за _____ 2025г.	142 982	-		-		-	-	-	137 635	-
Итого	за 2025 г.	173 516	-	250 937	0	267 429	-	-	X	157 024	-

10. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам (тыс.руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	погашено		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						

							НОМИНА ЛЬНОЙ)				
Долгосрочные заемные средства - всего	за 2025 г.	5 044	-	32 491	21 749	-	-	-	-	15 786	-
Краткосрочные заемные средства - всего	за 2025 г.	37 370	-	28 388	23 367	-	-	-	-	53 586	-
в том числе: проценты за пользование денежными средствами	за 2025 г.	2 648	-	11 194	317	-	-	-	-	14 990	-
Итого	за 2025 г.	42 414	-	60 879	45 116	-	-	-	-	69 372	-

#### 11. Информация, не подлежащая раскрытию.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— оценочные обязательства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Дата составления текстовых пояснений 11 марта 2026 года.

Генеральный директор

Чупраков А.А.

