

**Пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности
ООО «РГ Добыча»
за 2025 год, закончившийся 31 декабря 2025 г.**

Содержание

<u>1. ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</u>	3
1.1. ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА	3
1.2. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ И СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА	4
1.3. СТАТИСТИЧЕСКИЕ КОДЫ	4
1.4. ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	5
1.5. ЛИЦЕНЗИИ, РАЗРЕШЕНИЯ, СВИДЕТЕЛЬСТВА	6
1.6. СОСТАВ АКЦИОНЕРОВ	7
1.7. ФИЛИАЛЫ, ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА И ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ	7
1.8. ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА	7
1.9. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ	7
<u>2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ</u>	7
<u>3. ПОЯСНЕНИЯ ПО ПОКАЗАТЕЛЯМ СТРОК БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ</u>	8
3.1. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ	8
3.2. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	12
<u>4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ</u>	12
<u>5. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ</u>	13
<u>6. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</u>	13
<u>7. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ</u>	13
7.1. КРЕДИТНЫЙ РИСК	14
7.2. РИСК ЛИКВИДНОСТИ	14
<u>8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ</u>	14
<u>9. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ</u>	15
<u>10. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ</u>	15
<u>11. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТИИ ОБЩЕСТВА В СУДЕБНЫХ ПРОЦЕССАХ</u>	15
<u>12. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ</u>	15
<u>13. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ</u>	16
<u>14. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</u>	16
<u>15. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</u>	16
<u>16. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ</u>	16

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РГ Добыча» (далее – Общество) за 2025 год, закончившийся 31 декабря 2025 года, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации Положениями по бухгалтерскому учету и отчетности (ПБУ) и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Описание Общества

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «РГ Добыча»
Сокращенное наименование	ООО «РГ Добыча»
Место нахождения	678901, Республика Саха (Якутия), Алданский муниципальный район, г. Алдан, 26 Пикет, 12
Почтовый адрес	678901, Республика Саха (Якутия), Алданский муниципальный район, г. Алдан, 26 Пикет, 12
тел.	+7 (41145) 47-0-75
Факс	+7 (41145) 47-0-75
e-mail	seligdar@seligdar.ru
Реквизиты свидетельства о гос. регистрации	16 ноября 2020 г., ОГРН 1207700433247
ОГРН	1207700433247
ИНН / КПП	7727455540/140001001
ОКПО	46373152
Генеральный директор	Русаков Александр Викторович с 07.06.2024 г.
Тел.	+7 (41145) 47-0-75
Главный бухгалтер	Матосов Сергей Николаевич с 23.11.2018 г., действует по доверенности в рамках договора на оказание бухгалтерских услуг
Тел.	+7 (41145) 37-398
Банковские реквизиты:	
Расчетный счет	40702810238000188348
в	ПАО Сбербанк
Корр. счет	30101810400000000225
БИК	044525225

ООО «РГ Добыча»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, закончившийся 31 декабря 2025 года

Численность персонала на 31.12.2025 г.	1 человек
--	-----------

1.2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 40 тыс. рублей.

В течении 2025 г. года в Устав Общества не вносились изменения.

1.3. Статистические коды

Выписка из Статистического регистра хозяйствующих субъектов (Статрегистр Росстата) на дату 31.01.2026 г.:

№ п/п	Наименование классификатора	Цифровой код	Пояснения к цифровому коду
1	Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО)	46373152	
2	Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления (ОКАТО)	98203501000	Республика Саха (Якутия), Алданский район, г Алдан
3	Общероссийский классификатор территорий муниципальных образований (ОКТМО)	98603101001	Республика Саха (Якутия), Алданский район, г Алдан
4	Общероссийский классификатор органов государственной власти и управления (ОКОГУ)	4210014	Организации, учрежденные юридическими лицами или гражданами, или юридическими лицами и гражданами совместно
5	Общероссийский классификатор форм собственности (ОКФС)	16	Частная собственность
6	Общероссийский классификатор организационно-правовых форм (ОКОПФ)	12300	Общества с ограниченной ответственностью
7	Общероссийский классификатор видов экономической деятельности (ОКВЭД 2)	71.12	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управление проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
		71.12.41	Деятельность геодезическая, кроме создания геодезической, нивелирной и гравиметрической сетей
		72.19	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

1.4. Виды деятельности

1.4.1. Основные виды деятельности согласно Уставу

Основными видами деятельности Общества согласно Уставу, являются:

- поиск, оценка, разведка и разработка месторождений полезных ископаемых;
- выполнение геологоразведочных работ;
- производство взрывных работ;
- производство маркшейдерских работ;
- поисково-изыскательские работы, в том числе связанные с использованием земель;
- топографо-геодезические и картографические работы при осуществлении строительной деятельности;
- аффинаж драгоценных металлов;
- геологосъемочные работы, составление и издание карт геологического содержания, в том числе издание цифровых и электронных карт;
- геофизические (в том числе гравиметрические) работы по изучению земных недр;
- бурение скважин;
- эксплуатационное и поисково-разведочное бурение скважин;
- добыча и транспортировка полезных ископаемых;
- монтаж оборудования для взрывопожарных производств.

1.4.2. Деятельность, фактически осуществляемая Обществом

Общество с ограниченной ответственностью «РГ Добыча» является владельцем двух лицензий, на геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых:

1. Лицензия ЯКУ 022406 БП участок недр Южная Джекондинская. Дата государственной регистрации 15.03.2024 г. Срок окончания действия лицензии – 31.03.2031 г.
2. Лицензия ЯКУ 022407 БП участок недр Курачан. Дата государственной регистрации 15.03.2024 г. Срок окончания действия лицензии – 31.03.2031 г.

Участок недр Южная Джекондинская. Участок недр находится в южной части Республики Саха (Якутия). В административном отношении входят в состав МО «Алданский район» в 50-70 км к юго-востоку от административного центра района – г. Алдан, где расположена трасса железной дороги Беркакит-Томмот-Бестях, федеральная автодорога М-56 «Лена».

Получено положительное заключение экспертизы № 165-02-13/2025 от 22 мая 2025 г. на «Проектная документация на проведение работ по геологическому изучению, включающему поиски и оценку месторождений полезных ископаемых на участке недр Южная Джекондинская» (Лицензия ЯКУ 022406 БП).

Участок недр Курачан. Участок недр находится в южной части Республика Саха (Якутия). В административном отношении входят в состав МО «Алданский район» в 50 км к юго-востоку от административного центра района – г. Алдан, где расположена трасса железной дороги Беркакит-Томмот-Бестях, федеральная автодорога М-56 «Лена».

Получено положительное заключение экспертизы № 164-02-13/2025 от 22 мая 2025 г. на «Проектная документация на проведение работ по геологическому изучению, включающему поиски и оценку месторождений полезных ископаемых на участке недр Курачан» (Лицензия ЯКУ 022407 БП)

Работы не проводились. Планируется повторная подача заявление на изменение календарного плана, в связи с переносом начала планируемых работ на 2026 г.

1.4.3. Деятельность Общества в последующих периодах

В последующие годы Общество планирует работать по следующим направлениям деятельности:

- осуществление консалтинговых услуг по разработке ТЭО временных разведочных кондиций, подсчёту запасов и оценке прогнозных ресурсов рудного золота на основании договоров подряда;
- осуществление мероприятий по рекультивации нарушенных земель на основании договоров подряда.

1.5. Лицензии, разрешения, свидетельства

№ п/п	Вид документа	Реквизиты документа	Целевое назначение и виды работ	Срок действия
1	Лицензия на право пользования недрами	ЯКУ 022406 БП	Геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых на участке недр, Южная Джекондинская	31.03.2031 г.
2	Лицензия на право пользования недрами	ЯКУ 022407 БП	Геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых на участке недр Курачан	31.03.2031 г.

1.6. Состав акционеров

Акционерами Общества являются: ПАО «Селигдар» - 30 000,00 руб.; ООО «РГ Партнёр» – 9 900,00 руб.; ООО «РГ Проект» – 100, 00 руб. данная доля в течение периода не менялась.

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения

Филиалы, представительства и обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

1.8. Дочерние общества

На 31.12.2025 г. дочерние общества у организации отсутствуют.

1.9. Информация об органах управления и контроля

Органами управления Общества являются:

- ПАО «Селигдар»;
- ООО «РГ Партнёр»
- ООО «РГ Проект»

2. Основа представления информации в отчетности

Представленная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Учетной политикой, действующей на 2025 год.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Учетная политика подготовлена в соответствии с действующими в 2025 году в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством, положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3. Конфигурация - Горнодобывающая промышленность. Управление карьером». Доходы и расходы Общества учитываются по методу начисления. В учете используется рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н. Налоговый учет ведется с использованием налогового плана счетов и налоговых регистров.

Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

При формировании бухгалтерской отчетности корректировка начальных показателей отчетности не производилась.

3. Пояснения по показателям строк бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1.1 Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе Нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за вычетом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечения условий для использования актива в запланированных целях.

Первоначальная стоимость Нематериальных активов Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года равна 15 тыс. руб. Накопленная амортизация на конец 2025 года составила 0 тыс. руб. Нематериальные активы амортизируются путем переноса стоимости в стоимость НПА проекта «ГРП Курачан» и «ГРП Южная Джекондинская» через амортизационные отчисления согласно срока действия лицензий.

Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на конец отчетного периода отсутствовали.

Дополнительная информация о нематериальных активах раскрыта в Разделе 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1.2. Поисковые активы

Затраты на освоение природных ресурсов, возникающие на стадиях оценочных работ и разведки месторождения, определение которых приведено в Распоряжении МПР РФ от 05.07.1999 № 83-р «Об утверждении Положения о порядке проведения геологоразведочных работ по этапам и стадиям (твердые полезные ископаемые)», признаются поисковыми затратами.

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

- затраты на приобретение и монтаж машин и оборудования, приобретение транспортных средств, используемых для поиска, оценки и разведки полезных ископаемых;
- затраты на бурение и обустройство скважин;
- затраты на проведение горно-разведочных выработок.

К поисковым затратам, признаваемым в составе нематериальных поисковых активов, относятся затраты на получение лицензии на пользование недрами и иные затраты на освоение природных ресурсов, относящиеся в основном к приобретению (созданию) объектов, не имеющих материально-вещественной формы.

Нематериальные поисковые активы в виде лицензий на геологическое изучение недр амортизируются линейным способом в течение срока их действия.

Совмещенная лицензия (лицензия на поиск, разведку, добычу полезных ископаемых) и прочие нематериальные поисковые активы не подлежат амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи и начала работ по добыче полезных ископаемых.

Материальные поисковые активы (кроме скважин и горных выработок) амортизируются линейным способом в течение срока их полезного использования.

Скважины и горные выработки не подлежат амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи и начала работ по добыче полезных ископаемых.

Амортизация материальных и нематериальных поисковых активов включается в фактическую стоимость других материальных и нематериальных поисковых активов в той мере, в которой они используются для создания данных объектов.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав основных средств или нематериальных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых, по остаточной стоимости (фактическим затратам за вычетом накопленных амортизации и обесценения).

Сумма нематериальных поисковых активов на конец отчетного периода составила **7 896** тыс. руб.

3.1.3. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Долгосрочная дебиторская задолженность у Общества отсутствует.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность. В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря отчетного периода числится:

№	Вид задолженности	На 2025 год	На 2024 год
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	2 000
2	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	128	300
3	Сальдо по ЕНС	3	0
4	Расходы будущих периодов	0	17
Итого:		131	2 317

«Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - сумма денежных авансов включая НДС по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

Просроченная задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность по расчетам по налогам и сборам на конец отчетного периода составили 128 тыс. рублей. Из общей суммы задолженности, сумма НДС, заявленная к возмещению из бюджета за 4 кв. 2025г. составляет 128 тыс. рублей.

Дополнительная информация о дебиторской задолженности раскрыта в Разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1.4. Денежные средства

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

№	Денежные средства	На 2025 год	На 2024 год
1	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	9	86
Итого:		9	86

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, исчисленной на основе официального курса валют, действовавшего на соответствующую отчетную дату.

3.1.5. Уставный, резервный, добавочный капитал и нераспределённая прибыль

По строке 1310 «Уставный капитал» отражается величина уставного капитала Общества. В течение 2025 года уставный капитал Общества не менялся и составил на конец периода 40 тыс. рублей.

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

3.1.6. Отложенные налоговые активы и обязательства

Организация отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются балансовым способом, который предусматривает определение временных разниц на начало и конец отчетного периода путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Структура отложенных налоговых активов и обязательств на начало и конец отчетного периода приведена ниже:

Код строки бухгалтерского баланса	Субконто налогового актива	Сальдо (ДТ) на 01.01.2025 г. тыс. руб.	Оборот за период, тыс. руб.		Сальдо (ДТ) на 31.12.2025 г. тыс. руб.
			Дт	Кт	
1180	Расходы будущих периодов	469	864	2	1 331
	Убыток текущего периода	0	864	864	0
	Итого	469	1 728	866	1 331

Код строки бухгалтерского баланса	Субконто налогового обязательства	Сальдо (КТ) на 01.01.2025 г. тыс. руб.	Оборот за период, тыс. руб.		Сальдо (КТ) на 31.12.2025 г. тыс. руб.
			Дт	Кт	
1420	Внеоборотные активы	271	4	866	1 133
	Нематериальные активы	0		4	4
	Итого	271	4	870	1 137

Все показатели увязаны с остатками по счетам налогового и бухгалтерского учёта.

3.1.7. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

Код строки ББ	Вид задолженности	На 2025 год	На 2024 год
15201	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	255	331
15202	Расчеты по налогам и сборам	11	10
15203	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3	4
15204	Расчеты с персоналом по оплате труда	5	5
15205	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	114	95
Итого:		388	445

Сумма кредиторской задолженности уменьшилась на конец отчетного периода на сумму 57 тыс. рублей.

По строке 15201 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» показана задолженность в части поставленных и не оплаченных материальных ценностей, выполненных работ, оказанных услуг. На конец отчетного периода эта сумма уменьшилась на 76 тыс. рублей и составила 255 тыс. рублей.

По строке 15202, 15203 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» отражена задолженность перед бюджетом по налогам и сборам и внебюджетным фондами срок платежа, по которым на 31.12.2025 г. не наступил. Задолженность по уплате налогов и обязательных платежей, срок уплаты которых наступил до даты подписания бухгалтерской отчетности, погашена своевременно и в полном объеме.

По строке 15204 «Расчеты с персоналом по оплате труда» бухгалтерского баланса отражена задолженность перед персоналом, которая является текущей и связана с временным разрывом между датой начисления дохода и моментом его выплаты.

Вся кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам квалифицирована по состоянию на 31.12.2025 г. как краткосрочная.

Просроченная задолженность по состоянию на отчетную дату отсутствует.

Дополнительная информация о кредиторской задолженности раскрыта в Разделе 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1.8. Оценочные обязательства (Резервы предстоящих расходов)

Организация создает оценочные обязательства в отношении выплат вознаграждений сотрудникам по итогам работы за год, выплат ежегодных отпусков сотрудникам. Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Резерв на вознаграждение по итогам года создается и используется в отчетном периоде.

По строке 1540 отражена сумма созданного, но не использованного в течении года резерва на оплату отпусков в сумме 18 тыс. рублей.

Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в 2026 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в Разделе 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

3.2.1. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) Общества.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(18)	(152)

3.2.2 Налог на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете в отношении условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, постоянного расхода (дохода) и изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Применяемая ставка налога на прибыль – 25%.

Федеральным законом от 12.07.2024 N 176-ФЗ внесены изменения в п. 1 ст. 284 Налогового кодекса РФ, согласно которым с 01.01.2025 налоговая ставка по налогу на прибыль организаций устанавливается в размере 25%.

4. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе предприятия, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчетных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

5. Инвентаризация

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризации подлежат все виды обязательств и все имущество Общества, независимо от места нахождения.

По состоянию на 31 декабря отчетного периода Общество ежегодно проводит инвентаризацию всех активов и обязательств.

6. Изменения в учетной политике

Обществом не вносились изменения в учетную политику в течении отчетного периода.

7. Финансовые риски

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, включая рыночные риски (риск изменения обменного курса, риск влияния изменений процентных ставок на справедливую стоимость и денежные потоки), кредитный риск и риск ликвидности. Общая политика Общества по управлению рисками нацелена на минимизацию потенциальных негативных влияний на финансовые результаты Общества.

7.1. Кредитный риск

Кредитный риск — это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентами своих договорных обязательств.

С целью уменьшения кредитного риска Общество ведет деятельность с надежными и кредитоспособными контрагентами, минимизирует авансовые платежи поставщикам и активно использует гарантии, аккредитивы и прочие инструменты торгового финансирования для минимизации рисков неисполнения обязательств по договорам. Оценка кредитоспособности контрагентов производится Обществом на основе собственной системы оценки финансовой устойчивости контрагентов, показатели которой используются при разработке новых договоров и условий взаимодействия с контрагентами.

7.2. Риск ликвидности

Риск ликвидности возникает в случае невозможности в установленные сроки исполнять платежные обязательства. Общество уделяет особое внимание уровню ликвидности для достаточного обеспечения текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Эффективное управление риском ликвидности включает как поддержание достаточного объема денежных средств и их эквивалентов на балансе Общества, так и возможность оперативного привлечения внешнего финансирования.

В связи с динамичным характером бизнеса руководство Общества сохраняет гибкость финансирования путем обеспечения наличия утвержденных кредитных линий и ожидаемых денежных потоков от операционной деятельности. Руководство осуществляет мониторинг текущих прогнозов в отношении резерва ликвидных активов Общества (состоящего из неиспользованной части заемных средств и денежных средств и их эквивалентов) на основании ожидаемого движения денежных средств. Мониторинг осуществляется ежемесячно и ежегодно. Помимо этого, политика Общества по управлению ликвидностью предусматривает подготовку прогнозов денежных потоков в основных валютах, а также анализ уровня ликвидных активов, необходимых для этих целей, и выполнение планов по привлечению заемных средств.

8. Информация о связанных сторонах

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества (связанными сторонами), понимаются:

- а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;
- в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит следующие операции со связанными сторонами.

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Перечень аффилированных лиц Общества приложен к пояснениям годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

Операции со связанными сторонами:

Номер строки	Наименование	31.12.2025	31.12.2024
1520 ББ	Кредиторская задолженность	255	240

9. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. членов совета директоров
2. единоличного исполнительного органа – генерального директора
3. должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

В Обществе отсутствуют выплаты выше перечисленному персоналу.

10. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В отчетном периоде Обществом нет потребленных энергетических ресурсов.

11. Сведения об участии Общества в судебных процессах

На конец 2025 года у Общества отсутствуют судебные дела.

12. Государственная помощь

В 2025 году Общество не получало государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств (п. 4 ПБУ 12/200)

13. Информация по сегментам

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

14. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность общества составлена на принципе непрерывности деятельности, что подтверждается положительной динамикой чистых активов за три года. Информация об изменении чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой представлена в Расчете стоимости чистых активов.

15. Информация о прекращаемой деятельности

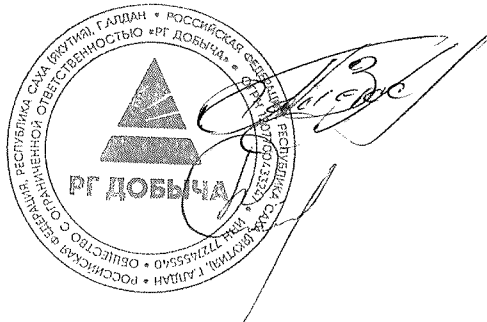
Информация о прекращаемой деятельности раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности». В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

16. Информация о событиях после отчетной даты

Решений по вопросу распределения прибыли, в том числе выплаты (объявления) дивидендов Общества по результатам финансового года до срока предоставления годовой бухгалтерской отчетности единственным акционером Общества не принималось.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.В. Русаков

С.Н. Матосов