Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Краткая характеристика деятельности

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ГЕОЛОГИЧЕСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «ТАЕЖНАЯ ЭКСПЕДИЦИЯ»
Краткое наименование	ООО ГП "ТАЕЖНАЯ ЭКСПЕДИЦИЯ"
ИНН/КПП	2517008200/251701001
Вид(ы) деятельности	Основной вид деятельности по ОКВЭД2 71.12.3 Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы
ОКПО	97061921
Местонахождение	692180, Приморский край, Красноармейский округ, с Рощино, ул Рощина, дом 47
Дата государственной регистрации	19.12.2006

2.Филиалы и представительства

КПП Обособленного подразделения	**Дата постановки на учет**	**Код налогового органа, осуществившего постановку на учёт**	**Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт**	**Наименование обособленного подразделения**	**Адрес места нахождения подразделения**
750045001	03.06.2024	7500	Управление Федеральной налоговой службы по Забайкальскому краю	Обособленное подразделение "ЧИТА"	672000,Россия,Забайкальский край,,Чита г,,Хабаровская ул,1,,помещение 6 комната 1
750045003	23.07.2024	7500	Управление Федеральной налоговой службы по Забайкальскому краю	ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ "КУТЯ"	673646,Россия,Забайкальский край,Газимуро-Заводский р-н,,Кактолга с,,29КМ НА ЮГО_ЗАПАД, ,
750045005	17.09.2024	7500	Управление Федеральной налоговой службы по Забайкальскому краю	ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ "БЫТЭВ"	674235,Россия,Забайкальский край,Акшинский р-н,,Бытэв с,,7 КМ НА ЮГО_ЗАПАД, ,
750045006	03.07.2025	7500	Управление Федеральной налоговой службы по Забайкальск	Обособленное подразделение "КЫРА"	674250,Россия,Забайкальский край,Кыринский р-н,,Былыра с,,5 КМ НА СЕВЕРО_ВОСТОК, ,

			ому краю		
750045007	01.12.2025	7500	Управление Федеральной налоговой службы по Забайкальскому краю	ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ "КАЛГА"	674350,Россия,Забайкальский край,Калганский р-н,,Кадая с,,,стр3,5 КМ НА СЕВЕРО_ЗАПАД ОТ СКАДАЯ,
420545001	14.04.2025	4205	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Кемеровской области - Кузбассу	Обособленное подразделение "КЕМЕРОВО"	650000,Россия,Кемеровская область - Кузбасс обл,,Кемерово г,,Арочная ул,41,,офис 1/3
421445001	18.06.2024	4214	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 8 по Кемеровской области - Кузбассу	Обособленное подразделение "Междуреченск"	652878,Россия,Кемеровская область - Кузбасс обл,,Междуреченск г,,Лазо ул,32,,помещение 85
190045001	18.06.2024	1900	Управление Федеральной налоговой службы по Республике Хакасия	Обособленное подразделение "ШИРА"	655200,Россия,Хакасия Респ,Ширинский р-н,,Шира с,Линейная ул,двлд. 62,,скл. 3 секции
190045002	19.10.2024	1900	Управление Федеральной налоговой службы по Республике Хакасия	Обособленное подразделение "Хакасия"	655216,Россия,Хакасия Респ,Ширинский р-н,,Беренжак п,Шоссейная ул,двлд. 29,,

3. Численность работающих

Наименование	Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025 года
В целом по организации	93

4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Состав на 31.12.2025 г.
Общее собрание участников	ООО а/с «Золотой Полюс» Доля: (99%) ИНН:4214039838

	Дубынина Татьяна Викторовна 1% ИНН: 770472039661
Наблюдательный Совет	
Ревизионная комиссия	
Исполнительный орган	Генеральный директор Черепанов Евгений Валерьевич

5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

5.1 Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

5.2. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

5.3. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

5.4. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

5.5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

5.6. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:
- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

5.7. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

5.5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.
Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

5.6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

5.7. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

6. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности

6.1 Собственный капитал

6.1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

7. Прекращаемая деятельность, реорганизация, совместная деятельность

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности

8. Информация о рисках

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства: Общество оценивает правовые риски, связанные с изменением положений и налогового законодательства, как несущественные. Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с налоговыми органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию

- изменением правил таможенного контроля и пошлин: отсутствуют

-изменением требований по лицензированию основной деятельности: существуют, т.к. в соответствии с действующим законодательством РФ основная деятельность общества является лицензируемой.

- Отраслевые риски: Существенное значение не имеют.

-Финансовые риски: Общество не связано напрямую с финансовыми рынками, в связи с чем, риск прямых инвестиций в этой области отсутствует.

9. Непрерывность деятельности.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО ГП «ТАЕЖНАЯ ЭКСПЕДИЦИЯ» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО ГП «ТАЕЖНАЯ ЭКСПЕДИЦИЯ» в обозримом периоде будет не

существенным.
По нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор Черепанов Е.В.

19.03.2026г.

(дата подписания баланса)