

Общество с ограниченной ответственностью «РУДНИК»

ИНН 2801248078 / КПП 280101001 / ОГРН 1192801002558

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчёту о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РУДНИК».

1.2. Сокращённое наименование: ООО «РУДНИК».

1.3. Юридический адрес: 675020, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Театральная, д. 251, офис 13.

1.4. Дата государственной регистрации: 12 марта 2019 г. (ОГРН 1192801002558).

1.5. Регистрирующий (налоговый) орган: Управление Федеральной налоговой службы по Амурской области.

1.6. Основной вид деятельности (ОКВЭД): 07.29.41 — Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы).

Дополнительные виды деятельности:

08.12 — Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина;

49.41 — Деятельность автомобильного грузового транспорта;

52.29 — Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;

71.12 — Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования;

71.12.3 — Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр.

1.7. Сведения о лицензиях. Общество располагает двумя лицензиями на пользование недрами, выданными Департаментом по недропользованию по Дальневосточному федеральному округу:

— ХАБ 03077 БП от 08.11.2019, срок действия до 15.11.2026 (геологическое изучение недр, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых);

— ХАБ 03076 БП от 08.11.2019, срок действия до 15.11.2026 (аналогичный вид недропользования).

1.8. Численность сотрудников. По состоянию на 31.12.2025 среднесписочная численность работников Общества составляет 0 человек. Управление осуществляется единолично генеральным директором.

1.9. Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей. Единственный участник — Чеканова Наталья Викторовна (ИНН 280103069586), доля участия — 100 %.

1.10. Сведения о руководстве. Генеральный директор Общества — Чеканова Наталья Викторовна. Обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора.

1.11. Статус субъекта МСП. Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства в качестве микропредприятия.

1.12. Обязательный аудит. Бухгалтерская отчётность Общества не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчётность, и учётная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учёта (РСБУ) — действующими ФСБУ и ПБУ.

Общество, как субъект малого предпринимательства (микропредприятие), имеет право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ. Общество применяет упрощённые формы бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах.

Налоговый режим: Общество применяет упрощённую систему налогообложения (УСН). Объект налогообложения Доход (6%)

Валюта отчётности: российский рубль. Функциональная валюта и валюта представления отчётности совпадают.

Основные положения учётной политики:

— финансовые вложения (процентные займы выданные) учитываются по первоначальной стоимости на счёте 58 «Финансовые вложения»;

— общехозяйственные расходы списываются в полном объёме в расходы текущего периода;

— доходы и расходы признаются методом начисления;

— Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» в связи с применением УСН.

— После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Амортизация начисляется линейным способом.

— Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

3. Финансовые вложения

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражены финансовые вложения в сумме 13 689 тыс. руб. (без изменений по сравнению с 31.12.2024 и 31.12.2023).

Финансовые вложения представляют собой процентные займы. Займы выданы в 2021–2023 годах. В отчётном периоде движения по счёту 58 не было — новые займы не выдавались, погашений не происходило. Признаки обесценения финансовых вложений на отчётную дату не выявлены; резерв под обесценение не создавался.

4. Дебиторская задолженность

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражена дебиторская задолженность в сумме 9 123 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 8 173 тыс. руб., на 31.12.2023 — 5 860 тыс. руб.).

Структура дебиторской задолженности:

Дебитор / Основание	Сумма на 31.12.2025, руб.
расчёты по прочим операциям	8 866 302
МИ ФНС России по управлению долгом (сч. 76 — переплата)	22 409
Авансы поставщикам (сч. 60)	234 040
Итого (с учётом округлений)	≈ 9 123 тыс.

Рост дебиторской задолженности за отчётный период связан преимущественно с увеличением расчётов по прочим операциям (начисленные проценты по выданным займам).

5. Денежные средства

Остаток денежных средств на расчётных счетах Общества на 31.12.2025 составил 23 тыс. руб.

6. Заёмные средства

По строке 1510 «Краткосрочные заёмные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражены обязательства в сумме 20 305 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 18 702 тыс. руб., на 31.12.2023 — 18 002 тыс. руб.).

Заёмные средства представляют собой процентные займы, полученные от физических лиц (индивидуальных предпринимателей) и организаций, учитываемые на счёте 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Основные заимодавцы:

Рост заёмных средств в отчётном периоде на 1 603 тыс. руб. обусловлен начислением процентов по действующим договорам займа (1 478 тыс. руб.) и привлечением нового займа в декабре 2025 г.

7. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражены обязательства в сумме 691 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 726 тыс. руб.).

В составе кредиторской задолженности (сч. 76):

- беспроцентные займы полученные 365 тыс. руб.;
- задолженность перед поставщиком. — 300 тыс. руб.

8. Капитал

По строке 1300 «Капитал» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражена сумма 1 822 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 2 461 тыс. руб., на 31.12.2023 — 554 тыс. руб.), в том числе:

- уставный капитал (сч. 80) — 10 тыс. руб.;
- нераспределённая прибыль / непокрытый убыток (сч. 84) — 1 812 тыс. руб.

Снижение капитала в отчётном году на 639 тыс. руб. связано с получением убытка от основной деятельности за 2025 год.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025 составляет 1 822 тыс. руб., что превышает размер уставного капитала (10 тыс. руб.). Требования ст. 30 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ соблюдены.

9. Основные факторы, повлиявшие на финансовые результаты

За отчётный период Общество получило чистый убыток в размере 639 тыс. руб. (за 2024 год — чистая прибыль 1 907 тыс. руб.).

Структура доходов и расходов за 2025 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Выручка от реализации (сч. 90)	0
Себестоимость / общехозяйственные расходы (сч. 26)	(31)
Проценты к получению по займам выданным (сч. 91)	1 041
Проценты к уплате по займам полученным (сч. 91)	(1 478)
Расходы на услуги банков (сч. 91)	(29)
Прочие расходы (сч. 91)	(125)

Прочие доходы (сч. 91)	—
Убыток до налогообложения	(622)

Основной причиной убытка является превышение процентных расходов по привлечённым займам (1 478 тыс. руб.) над процентными доходами по выданным займам (1 041 тыс. руб.), т.е. отрицательная процентная маржа в размере 437 тыс. руб. Выручка от основной деятельности (геологоразведка, добыча) в отчётном периоде отсутствовала.

10. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств Общества проведена в IV квартале 2025 года перед составлением годовой бухгалтерской отчётности. По итогам инвентаризации расхождений между данными бухгалтерского учёта и фактическими данными не установлено. Недостач и излишков не выявлено.

11. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

— единственный участник и генеральный директор — Чеканова Наталья Викторовна;

12. Налогообложение

Общество применяет упрощённую систему налогообложения (УСН). В связи с применением УСН Общество не является плательщиком налога на прибыль, НДС (за исключением случаев, предусмотренных НК РФ) и налога на имущество организаций.

По данным ФНС, задолженность по уплате налогов и взносов у Общества отсутствует.

13. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности Общества.

Руководство Общества оценило способность организации продолжать деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчётной даты) и пришло к выводу, что существенная неопределённость в отношении непрерывности деятельности отсутствует. Несмотря на убыток отчётного года (622 тыс. руб.), стоимость чистых активов Общества (1 828 тыс. руб.) существенно превышает размер уставного капитала, коэффициенты ликвидности и платёжеспособности находятся выше нормативных значений, задолженность по обязательным платежам отсутствует.

Основная часть обязательств Общества представлена займами от связанных сторон (физических лиц), что снижает риск досрочного истребования задолженности.

14. События после отчётной даты

По состоянию на дату составления настоящих пояснений события после отчётной даты, которые требовали бы корректировки показателей бухгалтерской отчётности за 2025 год или раскрытия в пояснениях, не выявлены.

15. Дополнительная информация

Государственная помощь. В отчётном периоде Общество государственную помощь не получало.

Основные средства. На балансе Общества основные средства отсутствуют (строка 1150 баланса = 0). Общество не владеет собственными материальными внеоборотными активами.

Нематериальные активы. Нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.

Запасы. На 31.12.2025 запасы на балансе Общества отсутствуют (строка 1210 баланса = 0).

Арбитражные дела. По данным на отчётную дату Общество участвует в 2 арбитражных делах в качестве истца. Ответчиком по арбитражным делам Общество не является. Оценочные обязательства в связи с судебными разбирательствами не признавались.

Генеральный директор

Н.В. Чеканова