

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «Самородок»

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Самородок» (ООО «Самородок») (далее – Организация)
ИНН 1420001513, КПП 490001001, ОГРН 1181447014440

Адрес: 686230, Магаданская обл., пгт. Ягодное, ул. Транспортная влд. 33.

Адрес местонахождения: 686230, Магаданская обл., пгт. Ягодное, ул. Транспортная влд. 33.

Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

Единственный участник Организации: Евлов Усман Исрапилович 100% доли уставного капитала.

Орган управления обществом: директор Евлов Ахмед Алаудинович, действующий на основании решения № 01-2018 от 31.10.2018г..

Основной вид деятельности организации: 07.29.41 Добыча руд и песков драгоценных металлов

Предприятие имеет обособленное подразделение, находящееся в Республике Саха (Якутия) п.Усть-Нера, Оймяконский Муниципальный район.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Основные положения учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 10.01.2025 № 10/01-25.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 7.7

Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

инвестиции организации в ценные бумаги;

уставные капиталы других организаций;

займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

Основные показатели деятельности организации.

Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 646, 8 млн. руб., а за 2024 год выручка составила 532,5 млн. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 29,5 млн. руб., а по 2024 году прибыль составила 39,3 млн. руб. Снижение прибыли связано с значительным повышением цен на ТМЦ, ГСМ, налогов.

Основные средства.

В 2025 году Организацией были приобретены основные средства:

Автомобиль УАЗ 390945-312 1203379 ,	стоимость	1,661,916.67
Автомобиль УАЗ 390945-312 1203466 ,	стоимость	1,661,916.67
Дизельная генераторная установка АД100С-Т400	стоимость,	1,116,666.67
Самосвал карьерный внедорожный 4563 ,	стоимость	26,027,500.00
Самосвал карьерный внедорожный 4564 ,	стоимость	26,027,500.00
Специализированный полуприцеп-тяжеловоз 9942K2 ,	стоимость	16,416,666.67
Фронтальный погрузчик XCMG ZL50RU ,	стоимость	6,097,145.17

Арендованные основные средства.

Организация арендует технику и транспортные средства:

Договор № А-0104/2025 от 01.04.2025г. с ООО «Дана» Стоимость арендной платы за 2025 год составила 700 000 тыс. руб.

Договор № АР04/01-25 от 01.04.2025г. с ООО «Магсол» Стоимость арендной платы за 2025 год составила 3 920 000 тыс. руб.

События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-

хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор
ООО «Самородок»

А.А.Евлоев

«20» марта 2026 г