

4. Основные средства

Наименование показателя	Период (первоначальная) стоимость	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года									
		накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение		пересчетка		
				фактическая амортизированная стоимость	накопленные амортизация и обесценение					фактическая амортизация	
Права пользования активами -	За 2025 г.	278	(128)	-	-	-	(64)	-	-	278	(183)
	За 2024 г.	278	(64)	-	-	-	(64)	-	-	278	(128)

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	99	-	-	(72)	-	27
	За 2024 г.	165	-	-	(66)	-	99
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	99	-	-	(72)	-	27
	За 2024 г.	165	-	-	(66)	-	99
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	372	255	-	(8)	-	619
	За 2024 г.	522	210	-	(426)	-	372
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	210	144	-	-	-	35
	За 2024 г.	306	210	-	(306)	-	210
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	1	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	66	14	-	(8)	-	72
	За 2024 г.	59	-	-	(59)	-	66
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	96	96	-	-	-	192
	За 2024 г.	157	-	-	(61)	-	96
Итого	За 2025 г.	471	255	-	(80)	-	644
	За 2024 г.	687	210	-	(492)	-	47

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	318	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	318	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Амортизация	64	64
Прочие затраты	130	175
Итого по элементам	194	239
Итого расходы по обычным видам деятельности	194	239

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год ООО «АЛЬФА МИНЕРАЛ»

Раздел 1. Основные виды экономической деятельности:

Организация осуществляет следующие основные виды экономической деятельности:

ОКВЭД 71.12.3 — «Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы».

Раздел 2. Информация об учетной политике

«Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «АЛЬФА МИНЕРАЛ» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности».

Учетная политика Общества на 2025г., утверждена приказом от 02.03.2022 № 1/1, с изменениями, внесенными приказами от 21.12.2023г. № 3 в связи с применением ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 и от 30.09.2025 №5 в связи с применением ФСБУ 4/2023 и ФСБУ 28/2023, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

2.1. Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется специализированной организацией АО «Гринатом простые решения» по договору возмездного оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Форма учета, автоматизированная с применением программы 1С «Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0».

Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные 1С «Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0», в связи с автоматизированным способом учета.

Применяются унифицированные формы первичных документов и разработанные Обществом самостоятельно.

2.2. Методологические аспекты учетной политики

Учет и оценка капитальных вложений

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения», утверждено Приказ Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Учет и оценка нематериальных активов (НМА)

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н

Организацией не применяется ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся приведенными в п. 1 признаками, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита в размере 100 000 рублей, определенного с учетом существенности информации о таких активах.

При первоначальном признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Способ начисления амортизации выбирается организацией для каждой группы НМА.

Амортизация начисляется:

- Если срок полезного использования определяется периодом:
 - линейным способом;

Амортизация по объектам НМА начисляется:

- ежемесячно;

Начисление амортизации по объекту НМА начинается:

- с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по объекту НМА прекращается:

- с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость (ЛС) объекта НМА признается равной нулю.

Исключения, при которых ЛС определяется:

- договор обязывает другое лицо купить у организации объект НМА в конце СПИ;
- существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;
 - существует высокая вероятность того, что активный рынок будет существовать в конце СПИ.
 - Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете:
 - со сроком СПИ 12 месяцев и выше как НМА (с учетом установленного лимита за единицу),
 - со сроком СПИ менее 12 месяцев списываются на текущие расходы.

Учёт и оценка основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющих стоимость ниже лимита 40 тыс. руб.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- Начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- Прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, с учетом:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Отдельными инвентарными объектами основных средств дополнительно признаются:

существенные по величине затраты на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой (межремонтным периодом) более 12 месяцев, а также неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, если они улучшают и продлевают нормативные показатели функционирования основного средства и срок полезного использования и если в момент завершения капитального ремонта межремонтный период существенно отличается от оставшегося срока полезного использования основного средства.

Уровень существенности затрат на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания с частотой более 12 месяцев установлен 20 % от первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение основных средств осуществляется ежегодно на 31.12.

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Арендатор

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде (ОА) в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб., при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды.

ППА признается по приведенной стоимости арендных платежей (первоначальная оценка обязательства по аренде).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Дисконтирование производится с применением процентной ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Процентная ставка определяется как процентная ставка, отражающая внутреннюю норму доходности арендной сделки для арендатора.

Для расчета такой процентной ставки необходимо определить справедливую стоимость предмета аренды.

Справедливая стоимость предмета аренды определяется как цена приобретения предмета аренды арендодателем у поставщика для аренды по договору поставки, без НДС.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена вышеописанным способом, для дисконтирования номинальных величин арендных платежей (приведенной стоимости) применяется процентная ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Оценка дебиторской задолженности.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, согласно методики утвержденной в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи:

- выполненных работ, оказанных услуг;
- арендная плата;
- другие поступления, признаваемые организацией доходами по обычным видам деятельности исходя из характера ее деятельности.

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Признание выручки от продажи выполненных работ, осуществляется в случае перехода права собственности на результаты выполненных работ, т.е. работа, принята заказчиком, что подтверждается в момент подписания акта выполненных работ.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходы

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются:

- затраты, связанные с основным производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;

- общепроизводственные расходы;

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

Прочие доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах:

Наименование операции	Принцип отражения
Доходы и расходы от выбытия основных средств и иных активов	Свернуто
Доходы и расходы по операциям купли-продажи валюты	Свернуто
Доходов и расходов по результатам инвентаризации	Развернуто
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	Развернуто
Создание и восстановление оценочных резервов	Свернуто
Доходы и расходы от переоценки активов	Свернуто
Доходы и расходы по курсовым разницам	Свернуто
Создание и восстановление резервов под оценочные обязательства	Свернуто
Курсовые разницы	Свернуто

Расходы будущих периодов

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.

К расходам будущих периодов относятся:

- расходы, понесенные в отчетном периоде или предыдущем периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовительные работы);
- лицензии на ПО со сроком действия не более 12 мес.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет налоговых разниц осуществляется балансовым методом (балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц)

Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Для определения величины текущего налога на прибыль используется способ:

- ✓ на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;

В отношении отражения временных разниц в результате признания в бухгалтерском учете обесценения финансовых вложений в акции дочерних организаций, то такие временные разницы не образуются в бухгалтерском учете т.к. не является вероятным возникновение налогооблагаемой прибыли, против которой можно будет зачесть соответствующую временную разницу.

Существенность допущенной ошибки - приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств, определяется по формуле:

$$(\text{Активы баланса} * 5\% + \text{Капитал и резервы} * 5\% + \text{Выручка без учета НДС} * 3\% + \text{Прибыль (убыток) от продаж} * 5\%) / 4.$$

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Внесены изменения в учетную политику по сравнению с предыдущим отчетным периодом в связи с вступлением в силу с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Элементы учетной политики в данной части раскрыты в разделе «Методологические аспекты учетной политики».

Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде.

Исправления существенных ошибок в бухгалтерском учете предшествующих периодов в отчетном периоде не было.

Раздел 3. Иная информация

3.1. Информация о связанных сторонах.

Бенефициары владельцы - физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно владеют (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) данным юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица – отсутствуют, конечным владельцем (контролирующей стороной) является Российская Федерация.

Информация о связанных сторонах Общества, а также осуществленных с ними операциях представляется в соответствии с ПБУ 11 /2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

Информация о составе связанных сторон Общества, а также осуществленных с ними операциях в 2025 году:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций за отчетный период, тыс. руб.	Сальдо расчетов в на конец отчетного периода, тыс. руб. «-» КЗ; «+» ДЗ	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода,	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, тыс. руб.
					тыс. руб.	
РОСГЕО АО	Основное Общество	Дог. № 01-01-01/12/00164 от 12.05.2022/ Аренда помещения/арендатор	96	-291	-	

РГ ПАРТНЁР ООО	Учредите ль	Дог. № б/н от 03.03.2022/ услуги управления/зака зчик	144	-354		
----------------------	----------------	---	-----	------	--	--

Информация о составе связанных сторон Общества, а также осуществленных с ними операциях в 2024 году:

Наименова ние связанной стороны	Характер отношен ий	Вид операций	Объем операц ий за отчетн ый период , тыс. руб.	Сальдо расчете в на конец отчетно го период а, тыс. руб. «-» КЗ; «+» ДЗ	Величина образованн ых резервов по сомнительн ым долгам на конец отчетного периода,	Величина списанной дебиторско й задолженно сти, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительн ым долгам, тыс. руб.
					тыс. руб.	
РОСГЕО АО	Основно е Обществ о	Дог. № 01-01- 01/12/00164 от 12.05.2022/ Аренда помещения/арен датор	96	-261	-	
РГ ПАРТНЁР ООО	Учредит ель	Дог. № б/н от 03.03.2022/ услуги управления/заказ чик	210	-210		

Информации о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Наименование показателей	2025 г. тыс. руб.	2024 г. тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) всего:	-	-
Страховые взносы с краткосрочных вознаграждений всего:	-	-
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) всего:	-	-
Страховые взносы с долгосрочных вознаграждений всего:	-	-

вознаграждения основному управленческому персоналу отсутствуют в связи с тем, что услуги по управлению оказываются Обществу управляющей организацией ООО «РГ Партнёр» по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа.

3.2. Нематериальные активы (НМА)

Информация о нематериальных активах, а также капитальных вложениях в них приведена в разделе 3 «Нематериальные активы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. Кроме того:

Результат от списания НМА – 0 руб.

Результат обесценения нематериальных активов и восстановления обесценения отсутствует.

3.3. Основные средства, в т.ч.

Информация об основных средствах, право пользования активами, капитальные вложения в них, приведена в разделе 4. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Капитальные вложения в отчетном периоде отсутствуют.

Авансы по капитальным вложениям уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений отсутствуют.

Выбытия основных средств в отчетном периоде не было.

Элементы амортизации:

Изменение сроков полезного использования на 31.12.2025 – не было.

Изменение ликвидационной стоимости на 31.12.2025 – не было.

Оценка всех групп основных средств осуществляется по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производилась.

Способ амортизации линейный.

Проверка признаков обесценения основных средств проведена, признаков не выявлено. Обесценения основных средств нет.

3.4. Аренда

Организация является арендатором по договорам аренды офисов.

Основание и порядок расчета процентной ставки:

производится с применением процентной ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Процентная ставка определяется как процентная ставка, отражающая внутреннюю норму доходности арендной сделки для арендатора.

Для расчета такой процентной ставки необходимо определить справедливую стоимость предмета аренды. Справедливая стоимость предмета аренды определяется как цена приобретения предмета аренды арендодателем у поставщика для аренды по договору поставки, без НДС.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена вышеописанным способом, для дисконтирования номинальных величин арендных платежей (приведенной стоимости) применяется процентная ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей- допущения, не использовались;

Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде:

-доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде - отсутствуют.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации:

-затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды- отсутствуют;

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды:

-потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды - отсутствуют;

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям):

- ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды - отсутствуют.

Организация признает право пользования активом и обязательство по аренде в отношении следующих договоров:

тыс. руб.

Реквизиты договора	Арендодатель(контрагент)	Предмет аренды (объект)	Право пользования активом (ППА) на 31.12.2025	Обязательств о по аренде на 31.12.2025
Дог. № 01-01-01/12/00164 от 12.05.2022	РОСГЕО АО	Аренда помещений	86	99

Сумма начисленных процентов арендатором за отчетный период - 14тыс. руб.

3.5. Запасы

Информация о балансовой стоимости запасов, сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период по видам(группам), а также балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге отражена разделе 6 «Запасы» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Сумма авансов, выданных по договорам поставки запасов составляет:/отсутствует
на 31.12.2025 г. _____ - _____ тыс. руб.
на 31.12.2024г. _____ - _____ тыс. руб.

3.6. Финансовые вложения - отсутствуют

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2025 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев) – отсутствуют.

3.8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а также по срокам обращения (краткосрочная/долгосрочная), величине резерва по сомнительным долгам, просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражена в разделе 7 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 и 31.12.2024 отсутствует.

3.9 Кредиты и займы

Информация о наличии и движении кредитов и займов, в том числе по срокам обращения отражена в подразделе 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» разделе 8 «Обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

В 2025 году операции по кредитам и займам не осуществлялись.

3.10. Товарообменные (бартерные) операции

В 2025, 2024 году часть реализации товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

3.11. Налог на прибыль. Распределение прибыли.

3.11.1. Налог на прибыль:

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода.

В случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

В связи с изменением с 01.01.2025 ставки налога на прибыль с 20 % до 25% произведен пересчет величин ОНА и ОНО на дату 31.12.2024, предшествующую дате изменения с 01.01.2025 г.

№ п/п	Показатель	2025г.	2024г.
1	2	3	4
1.	Отложенный налог на прибыль сформирован:	(52)	61
1.1.	✓ изменения временных разниц за отчетный период		
1.1.1	Отложенный налоговый актив:	32	77
	Убытки прошлых лет	52	83
	Арендные обязательства	(20)	(6)
1.1.2	Отложенное налоговое обязательство:	(20)	(16)
	Основные средства	(16)	(6)
	Проценты по обязательствам	(4)	(10)

1.2	✓ изменения условий налогообложения и налоговых ставок	25%	20%
1.3	✓ изменение ОНА в связи с изменением вероятности получения прибыли в последующих отчетных периодах		
2.	Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:		
2.0	Прибыль (убыток) до налогообложения	(208)	(261)
2.1	✓ применяемые налоговые ставки;	25%	20%
2.2	✓ условный расход (условный расход) по налогу на прибыль	(52)	(52)
2.3	✓ постоянный налоговый расход	-	-

3.11.2. Распределение прибыли в 2025г.:

В соответствии с протоколом очередного заседания ОСУ ООО «Альфа Минерал» от 30.04.2025 № 10, в связи с отсутствием чистой прибыли по итогам 2024 года, распределение прибыли не производить.

3.12. Информация о выручке по видам деятельности.

Выручка в 2025 году отсутствует.

3.13. Информация о затратах на производство по элементам отражена в разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

При этом, строка по элементу «Прочие затраты» раздела 10, включает следующие статьи:

№№	Наименование статей	2025г.	2024г.
1	«Прочие затраты» всего	130	175
	В том числе:		
	Услуги управления	120	175
	Прочие	10	

3.14. Прочие доходы и расходы строки 2310 -2350

Показатель	2025		2024	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Штраф по налогам и сборам	-	-	-	1
Проценты к уплате	-	14	-	21
Итого:		14		22

3.15. Обеспечения обязательств и платежей.

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств отражена в разделе 9 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

По состоянию на 31.12.2025 выданные и полученные обеспечения обязательств отсутствуют.

Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудования, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона отсутствует.

3.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация по оценочным обязательствам отсутствует.

3.16.2. Информация по условным активам

Информация об условных активах отсутствует.

3.17. Информация о движении денежных средств отражена в Отчете о движении денежных средств за 2025г., в том числе по статьям «Прочие поступления» и «Прочие платежи» включает следующие поступления и платежи:

Статьи ОДДС	2025г.	2024г.
Прочие поступления, всего (стр. 4119 ОДДС, тыс. руб.) В том числе по поступлениям:	-	-
Прочие поступления	-	-
Прочие платежи, всего (стр. 4129 ОДДС, тыс. руб.) В том числе по платежам:	(9)	(78)
НДС при расчетах с поставщиками	-	(77)
Штрафные санкции, взыскание по налогам, госпошлина	-	(1)
Государственная пошлина, не входящая в ЕНП	(8)	

Регулярные платежи за пользование недрами	(1)	-
---	-----	---

3.18. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

3.18.1. Информация о прекращаемой деятельности

Информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

3.18.2. Информация о реорганизации Общества

Реорганизация не проводилась.

3.19. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается.

3.20. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

3.21. Раскрытие информации о рисках

Деятельность общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

3.22. Государственная помощь

Организация в 2025 г. государственную помощь не получала.

3.23. Непрерывность деятельности

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала за три последних завершенных отчетных периода.

Показатель	Сумма на 31.12.2025г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023г. тыс. руб.	Динамика (+;-), тыс. руб.
Чистые активы	(131)	26	(309)	+178
Уставный капитал	10	10	10	

Превышение/Недостаточность чистых активов	(141)	16	(319)	+122
---	-------	----	-------	------

По состоянию на 31.12.2025 г наблюдается недостаточность чистых активов в размере 141 тыс. руб., произошло уменьшение чистых активов по сравнению с предшествующими отчетными периодами, где недостаточность чистых активов по состоянию на 31.12.2023г. составила 319 тыс. руб., на 31.12.2024 – превышение чистых активов составляло 16 тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность ООО «Альфа Минерал» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор
управляющей организации

дата «25» февраля 2026г.



Чепурной Д.А.