

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

**Общества с ограниченной ответственностью
ГДК "РАЗВИТИЕ"**

г. Москва, 2026г.

ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО ГДК "РАЗВИТИЕ" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

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*

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью ГДК "РАЗВИТИЕ"
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО ГДК "РАЗВИТИЕ"
Юридический адрес:	676282, Амурская обл, г Тында, ул Мохортова, д. 12, офис 49/120
Место нахождения Общества:	676282, Амурская обл, г Тында, ул Мохортова, д. 12, офис 49/120
Почтовый адрес:	676282, Амурская обл, г Тында, ул Мохортова, д. 12, офис 49/120
ОГРН	1112808000337
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	2808111570
Код ОКПО:	68413860
Код ОКТМО:	10732000000

Свидетельством, выданным МРИ ФНС России по Амурской обл., Общество зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1112808000337 от 10.05.2011 Свидетельством о постановке на учет в Межрайонной инспекции ФНС России № 7 по Амурской области Обществу присвоен ИНН 2808111570, КПП 280801001.

Устав Общества утвержден Решением единственного учредителя Общества с ограниченной ответственностью.

Общество ведет деятельность непрерывно.

1.1 ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Согласно Устава Общества основным видом деятельности по коду ОКВЭД является 07.29.41 – Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы) Общество осуществляет лицензируемых видов деятельности.

1.2 СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА

Уставный капитал на отчетную дату составляет 10 000,00 рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

ООО "СТАР СПЕКТР" ИНН 7714844299 - 75% (с 05.08.2019)

КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛДЕРАНО
ХОЛДИНГ ЛТД" КИПР HE 401062 – 25% (с 28.01.2020)

1.3 ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА

Общество в отчетном году с 01.01.2025 по 07.11.2025г. г. имело филиал «Корпоративный офис - Филиал ГДК «Развитие» ИНН 2808111570 КПП 771443001, закрытие филиала зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Амурской области, запись 2252800425579 от 12.11.2025.

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

1.4 СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган

Функции единоличного исполнительного органа исполняет с 27.12.2021г. Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ АМУРСКИЕ РЕСУРСЫ" (ООО "УК АМУРСКИЕ РЕСУРСЫ" ИНН 2808004602) в лице генерального директора Яковлева Сергея Александровича.

Услуги по бухгалтерскому сопровождению осуществляет Общество с ограниченной ответственностью "СТРАТЕГИЯ.БИЗНЕС КОНСАЛТИНГ" (ООО "СТРАТЕГИЯ БК" ИНН 7717681469)

Формирование Ревизионной комиссии Уставом Общества не предусмотрено.

1.6. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующие ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Учетная политика утверждена приказом по Обществу от 30.11.2022 № 11/2022 (с последующим внесением изменений и дополнений).

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ АМУРСКИЕ РЕСУРСЫ" в лице генерального директора Яковлева Сергея Александровича.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на специализированную организацию Общество с ограниченной ответственностью "СТРАТЕГИЯ.БИЗНЕС КОНСАЛТИНГ" по договору от 09.01.2025 № К-БУХ-25/01-СБК.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Комплексная Автоматизация».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

К финансовым вложениям Общества относятся вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные займы, банковские депозиты, долговые ценные бумаги. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости фактических затрат на их приобретение. Списание объекта финансовых вложений производится по себестоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и прочих расходов.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их учетной (балансовой) стоимости, за вычетом, при необходимости, резерва на обесценение.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникающая по любым основаниям.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспеченные соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, отражается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководства Общества в той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Информация о движении денежных средств представлена в форме Отчет о движении денежных средств, который входит в состав годовой бухгалтерской отчетности.

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. Промежуточный пересчет иностранной валюты в рубли отражается в Отчете о движении денежных средств по строке 4490 «Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств показываются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС, а также таможенный НДС;

- денежные потоки, которые отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата (краткосрочные депозиты). В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Управленческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности. В составе управленческих расходов отражаются:

- аренда офиса;*
- интернет услуги;*
- бухгалтерское сопровождение;*
- оплата труда АУП;*
- разработка проектной документации освоения лесов;*
- экологическое обслуживание, отчетность;*
- прочие расходы.*

В составе прочих доходов учитываются:

- выручка от подрядных работ;*
- дивиденды, полученные от дочерних компаний;*
- проценты к получению по предоставленным займам.*

В составе прочих расходов учитываются:

- проценты, начисляемые по займам;*
- расходы на услуги банков;*
- прочие расходы.*

При учете налога на прибыль применяются положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Учет по ПБУ 18/02 ведется балансовым методом.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ 2025 ГОДУ

В связи с вступлением в силу федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Общество, начиная с 1 января 2025 г., применяет ФСБУ 4/2023, утвержденный приказом Минфина РФ от 04.12.2023 № 157н, вступает в силу с 1 января 2025 года и применяется с отчетности за 2025 год (п. 3 приказа Минфина). Приложением к приказу по Учетной политике Общества утверждены новые формы бухгалтерской отчетности.

Исключены ссылки на ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (утв. Приказом Минфина от 6 июля 1999 г. № 43н) и приказ Минфина от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

С 1 апреля 2025 г. Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», который утвержден приказом Минфина от 13 января 2023 г. № 4н. Учетной политикой утверждены новые правила проведения инвентаризации.

Согласно п. 22 Стандарта и учетной политике инвентаризационные работы проводит генеральный директор.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В СЛЕДУЮЩЕМ 2026 ГОДУ

Общество не производило изменений в учетную политику на следующие отчетные периоды.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

5.1. ПОЯСНЕНИЯ И РАСКРЫТИЯ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ

Раскрытие активов и пассивов Общества, а также отдельных показателей финансово-экономической деятельности Общества приведено в табличных пояснениях в Приложении №1 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО ГДК "РАЗВИТИЕ" за 2025 год (далее- Пояснения).

5.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Данные о наличии на начало отчетного периода НМА и на конец отчетного периода отсутствуют по строке 1110 бухгалтерского баланса «Нематериальные активы».

5.3. МАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ

Материально поисковые активы (далее МПА) формируются при Геологическое изучение недр, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, а также геологическое изучение и оценку пригодности участков недр для строительства и эксплуатации подземных сооружений, не связанных с добычей полезных ископаемых, согласно Лицензии на Пользование недрами БЛГ 2305 БР от 27.06.2011, сроком действия с 28.11.2012 по 31.12.2033гг., выданной Департамент по недропользованию по Дальневосточному ФО.

Данные о наличии на начало отчетного периода МПА в сумме 125 017 тыс. руб. и на конец отчетного периода в сумме 153 948 тыс. руб. отражены по строке 1140 бухгалтерского баланса.

Состав МПА (тыс. руб.)

Наименование затрат МПА	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Амортизация ОС, используемых при разведке	25	16
Аренда леса	11 315	10 999
Аренда техники	29 907	29 907
Водоснабжение	53	53
Дезактивация сырья	23	23
Запчасти	6 678	5 171
Лесовосстановительные работы	882	882
Лицензия	3 060	3 060
Материалы	8 395	8 230
Оплата труда	36 543	30 691
Охрана территории	17 098	15 001
Охрана труда	742	742
Проектно- поисковые затраты и разведка	11 831	700
Прочие расходы	3 487	2 310
Ремонт техники и ТО	2 920	2 914
Спецодежда	372	373
Топливо	16 015	9 393
Электроэнергия	4 602	4 551
ИТОГО	153 948	125 017

5.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Данные о наличии на начало отчетного периода Основных средств в сумме 85 933 тыс. руб. и на конец отчетного периода в сумме 123 407 тыс. руб. отражены и отражены по строке 1150 «Основные средства» и приведены в табличной части пояснений в разделе 4. «Основные средства».

5.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Данные о наличии на начало периода финансовых вложений от участия в других организациях в сумме 4 003 тыс. руб. на конец отчетного периода в сумме 8 339 тыс. руб., в том числе финансовые вложения от участия в других организациях 4 003 тыс. руб. и по предоставленным займам 4 336 тыс. руб. Данные отражены по строке 1170 «Финансовые вложения» и приведены в табличной части пояснений в разделе 5. «Финансовые вложения».

5.6.ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ (ОНА), ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ОНО)

Данные о наличии на начало отчетного периода ОНА в сумме 309 593 тыс. руб. и на конец отчетного периода в сумме 325 724 тыс. руб. отражены по строке 1180 бухгалтерского баланса.

Данные о наличии на начало отчетного периода ОНО в сумме 16 766 тыс. руб. и на конец отчетного периода в сумме 93 тыс. руб. отражены по строке 1420 бухгалтерского баланса.

В бухгалтерском балансе данные показатели отражены по налоговой ставке 25% согласно налоговому законодательству.

5.7. ЗАПАСЫ

Данные о наличии на начало отчетного периода Запасы в сумме 98 987 тыс. руб. и на конец отчетного периода в сумме 70 130 тыс. руб. отражены по строке 1210 «Запасы» и приведены в табличной части пояснений в разделе 6. «Запасы».

В том числе на начало года сырье и материалы в сумме 67 202 тыс. руб., готовая продукция 15 тыс. руб. и незавершенное производство 31 769 тыс. руб. и на конец года сырье и материалы в сумме 38 345 тыс. руб., готовая продукция 15 тыс. руб. и незавершенное производство 31 769 тыс. руб.

5.8.НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

Данные о наличии на начало отчетного периода Налога на добавленную стоимость в сумме 36 тыс. руб. и на конец отчетного периода в сумме 555 тыс. руб. отражены по строке 1220 «Налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

5.9.ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности в сумме 24 308 тыс. руб. и на конец отчетного периода в сумме 19 392 тыс. руб. отражены по строке 1230 бухгалтерского баланса и приведены в табличной части пояснений в разделе 7. «Дебиторская задолженность».

Состав дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	8 531	-
ООО «КИМБЕРЛИТ»	8 531	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	9 685	19 843
БАК ООО	90	-
РОСЭКСИМ-М ООО	124	-
Свобода Александр Викторович ИП	201	-
СЕРТЕКС АМУР ООО	75	-
СЕРТУМ-ПРО ООО	14	4
СК АСТРО-ВОЛГА АО	37	-
СК-ПОЛИМЕРЫ ООО	253	12
Сковпень Алексей Александрович ИП	70	40
Скуридин Сергей Михайлович	100	-
СОФТЛАЙН ИНТЕРНЕТ ТРЕЙД ООО	-	111
СПЕЦКОМПЛЕКТ ООО	316	316
СПЕЦТЕХНО ООО	1 555	-
ТАНДЕМ ТРЕЙДИНГ ООО	147	67
ТК ВИКТОРИЯ ООО	0	13 120
ТНК ООО	108	-
ТРАНССВЯЗЬТЕЛЕКОМ ООО	74	36

Министерство природных ресурсов Амурской области	252	252
ФГКУ"РОСГЕОЛЭКСПЕРТИЗА"	200	100
Федоров Евгений Николаевич ИП	-	700
Сальдо по ЕНС	27	264
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	69
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	3
Расчеты с подотчетными лицами	659	-
Расчеты по вкладам в уставной капитал	10	10
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	480	4 012
ИТОГО	19 392	24 308

5.10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов отражен по строке 1250 (тыс. руб.):

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчетные счета	3 380	7 199
Валютные счета	-	-
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные эквиваленты	-	-

5.11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Данные о наличии на начало отчетного периода прочих оборотных активов в сумме 4 388 тыс. руб. и на конец отчетного периода в сумме 6 069 тыс. руб. отражены по строке 1260 бухгалтерского баланса.

Данные суммы отнесены на Расходы будущих периодов – аренды лесных участков, находящихся под разведкой и оценкой природных ресурсов согласно имеющейся у организации Лицензии на Пользование недрами БЛГ 2305 БР от 27.06.2011г.

5.12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В составе заемных средств отражены обязательства со следующими кредиторами:

(тыс. руб.)

должник	договор	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Основной долг	Сальдо по %	Основной долг	Сальдо по %
Долгосрочные займы с условием ежегодного продления переключены в краткосрочную задолженность. Данные о наличии на начало отчетного периода заемные средства в сумме 891 656 тыс. руб. и на конец отчетного периода в сумме 1 054 745 тыс. руб. отражены по строке 1510 бухгалтерского баланса и приведены в табличной части пояснений в разделе 8. «Обязательства».					
ООО «Инвест Инжиниринг»	02/24/15-1 от 15.02.2024г.	-	-	1 425	99
ООО «ИНФОРМТЕХТРАНС»	Договор займа №03/24/15-1 от 15.03.2024г. (3%).	197 575	4 769	55 390	482

	Уступка ДЗ №07/19/08-3 от 08.07.2019г.(3%)(ИЭ)	154 330	74 495	154 330	69 865
	Уступка ДЗ №08/19/05-1 от 05.08.2019г.(3%)(ИЭ)	50 670	27 900	50 670	26 380
	Уступка ДЗ №10/19/03-1 от 03.10.2019г.(3%)(ИЭ)	399 665	145 339	399 665	133 350
	-	-	-	-	-
ИТОГО		802 240	252 505	661 480	230 176

5.13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности в сумме 657 885 тыс. руб. и на конец отчетного периода в сумме 649 833 тыс. руб. отражены по строке 1520 бухгалтерского баланса и приведены в табличной части пояснений в разделе 8. «Обязательства».

Состав кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	649 311	648 915
АКМ-ГРУПП ООО ЧОП	537	234
АЛЬТАИР ООО	20	0
АТЦ ООО	32	-
БАК ООО	241	-
БОЛТИК ООО	603	-
ГПФК АО	31	-
Девонаев Шамсуло Файзуллоевич	65	-
ДОЗОР-ТЕЛЕПОРТ АО	310	81
Желудков Сергей Михайлович	970	-
ИНФОРМТЕХТРАНС ООО	630 551	630 551
К ЭЛЕКТРОГИДРОМАШ ООО	955	-
Ковальчук Николай Александрович	86	-
ЛЕСТРАНЗИТ ООО	353	353
МИНИСТЕРСТВО ЛЕСНОГО ХОЗЯЙСТВА И ПОЖАРНОЙ БЕЗОПАСНОСТИ АМУРСКОЙ ОБЛАСТИ	361	835
ПРОМЕТАЛЛ ООО	54	-
РОСЭКСИМ-М ООО	124	-
СЕРТЕКС АМУР ООО	75	-
СК-ПОЛИМЕРЫ ООО	241	241
СПЕЦТЕХНО ООО	1 555	-
СТРАТЕГИЯ БК ООО	-	1 200
ТАНДЕМ ТРЕЙДИНГ ООО	147	-
ТРАНССВЯЗЬТЕЛЕКОМ ООО	90	36
УК АМУРСКИЕ РЕСУРСЫ ООО	11 386	11 583
Федоров Евгений Николаевич ИП	-	700
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	52	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	440
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	228
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	470	7 990
ИТОГО	649 833	657 885

5.14. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Чистые активы

По состоянию на 31.12.25г. чистые активы Общества имеют отрицательную величину и составляют (1 031 382) тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.24г. отрицательные и составляют (906 965) тыс. руб.

5.15. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

а) доходы от основного вида деятельности:

тыс. руб.

показатель	всего	В т. ч. по ставке НДС	
		0%	20%
Реализация золота	0	0	0

Доходы по прочим видам деятельности (подрядные работы отражены по строке 2340 в разделе прочие доходы) отражены в размере 129 192 тыс. руб.

тыс. руб.

Показатель	всего	В т. ч.	
		Сумма без НДС	НДС 20%
Промывка песков в блоках в соответствии с проектом не менее 72,4 тыс. куб. м.	140 000	116 667	23 333
Работы согласно п. 1.4 Приложения № 1 к договору № 2-ДЗ/25 от 01.03.2025	15 030	12 525	2 505
ИТОГО	155 030	129 192	25 838

б) расходы по основному виду деятельности по элементам затрат:

тыс. руб.

показатель	За 2025 год
Производство золота	0
Итого	0

Расходы по прочим видам деятельности (подрядные работы)

тыс. руб.

показатель	За 2025 год
Расходы по выполнению помывки песков и других подрядных работ (строка 2210 коммерческие расходы)	160 423
Общехозяйственные расходы (строка 2220 управленческие расходы)	28 522
Итого	188 945

5.16. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Раскрытие показателей по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах

<i>Наименование расхода</i>	<i>2025г.</i>	<i>2024г.</i>
<i>Амортизация ОС</i>	<i>31 539</i>	<i>-</i>
<i>Водоснабжение</i>	<i>227</i>	<i>-</i>
<i>Запчасти</i>	<i>27 091</i>	<i>-</i>
<i>Материалы, ТМЦ, Инвентарь, Спецодежда</i>	<i>8 101</i>	<i>-</i>
<i>Оплата труда</i>	<i>48 929</i>	<i>-</i>
<i>ОХРАНА (территория, склад)</i>	<i>4 094</i>	<i>-</i>
<i>Проезд к месту работы</i>	<i>72</i>	<i>-</i>
<i>Прочие расходы</i>	<i>6 319</i>	<i>-</i>
<i>Ремонт техники, ТО</i>	<i>2 461</i>	<i>-</i>
<i>Топливо, ГСМ</i>	<i>30 486</i>	<i>-</i>
<i>Электроэнергия</i>	<i>1 103</i>	<i>-</i>
<i>Итого</i>	<i>160 422</i>	<i>-</i>

5.17. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Раскрытие показателей по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

<i>Наименование расхода</i>	<i>2025г.</i>	<i>2024г.</i>
<i>Амортизация ОС ОХР</i>	<i>117</i>	<i>472</i>
<i>Аренда нежилого помещения (ОХР офис Тында)</i>	<i>20</i>	<i>8</i>
<i>Аренда нежилого помещения (ОХР офис Тында) физ. лица</i>	<i>2 191</i>	<i>2 336</i>
<i>Аренда нежилого помещения (ОХР офис Филиала Кулаков пер. Москва)</i>	<i>639</i>	<i>607</i>
<i>Интернет-Абонентская плата и услуги местной связи</i>	<i>35</i>	<i>36</i>
<i>Информационные услуги</i>	<i>3</i>	<i>3</i>
<i>Оплата труда АУП</i>	<i>10 428</i>	<i>9 956</i>
<i>Почтовые расходы, публикации, объявления и т.п.</i>	<i>5</i>	<i>-</i>
<i>Платежи за недра</i>	<i>0</i>	<i>38</i>
<i>Прочие ОХР расходы</i>	<i>1 261</i>	<i>1 276</i>

Резервы по отпускам	399	
Услуги местной телефонной связи (абон. плата)	92	86
Услуги по ведению БУ и НУ (Стратегия БК)	1 936	2 400
Услуги по разработке проекта освоения лесного участка	156	-
Услуги связи	815	821
Услуги Управления, осуществление полномочий исполнительного единоличного органа.	9 521	9 521
Экологическое/геологическое обслуживание (ИП Сквпень)	866	840
Экспресс-доставка КО Филиал	38	45
Итого	28 522	28 445

5.18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В составе прочих доходов учтены:

(тыс. руб.)

показатель	За 2025 год	За 2024 год
Доходы от участия в других организациях (дивиденды полученные, строка 2310)	10 000	0
Проценты по займам выданным (строка 2320)	77	0

В составе Процентов к уплате учтены:

(тыс. руб.)

показатель	За 2025 год	За 2024 год
Проценты по займам полученным (строка 2330)	22 474	18 718

В составе Прочих расходов учтены:

(тыс. руб.)

показатель	За 2025 год	За 2024 год
Прочие расходы (строка 2350)	43 816	637
В том числе:		
Амортизация ОС (МПА 08.12)	9 299	
БФП	12 060	
Водоснабжение (МПА 08.12)	7	
Выбытие ОС, ТМЦ и др. ликвидация КО	4 333	
Списание по истечении срока давности	465	
Запчасти (МПА 08.12)	311	
Комиссия банка	2 859	266
Материалы, ТМЦ, Инвентарь, Спецдежда (МПА 08.12)	2 534	
Оплата труда (премия/подарок)	3 775	
Прочие расходы (МПА 08.12)	757	371
Топливо (МПА 08.12)	4 999	

<i>Штрафные санкции по договорам поставщиков (пени, неустойка)</i>	<i>1 763</i>	
<i>Электроэнергия (МПА 08.12)</i>	<i>654</i>	
Итого	43 816	637

5.19. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Налоговая база по налогу на прибыль за 2025 год отсутствует, налог на прибыль в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 г. отсутствует, убыток по налоговой декларации за 2025 год составил -74 272 тыс. руб.

5.19. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень связанных сторон:

<i>Наименование связанной стороны</i>	<i>Характер отношений</i>
<i>Яковлев С.А.</i>	<i>Функции единоличного исполнительного органа</i>
<i>ООО «ДЖАРВИС» ИНН 7724749485 ООО «ИНВЕСТ ИНЖИНИРИНГ» ИНН 7703730349 ООО ГДК «РАЗВИТИЕ» ИНН 2808111570 ООО «СТАР СПЕКТР» ИНН 7714844298 ООО «УК АМУРСКИЕ РЕСУРСЫ» ИНН 2808004602 ООО «ФРОСТ. КОНСАЛТИНГОВАЯ КОМПАНИЯ» ИНН 7716735136 ООО ТД «ФАВОРИТ РЕСУРС» ИНН 7743418471</i>	<i>Организация и Лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)</i>

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Операции после отчетной даты отсутствуют.

7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

8. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Общество, как не являющееся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Обществом не принималось решений о прекращении деятельности по выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

*Общество с ограниченной
ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ
КОМПАНИЯ АМУРСКИЕ РЕСУРСЫ" в
лице генерального директора*

Яковлев С.А.

«23» марта 2026г.