Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах

за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «САТЭН-НЕДРА»

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «САТЭН-НЕДРА» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. Организация и основные виды экономической деятельности.

1.1. ОписаниеОбщества

Общество с ограниченной ответственностью «САТЭН-НЕДРА» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «023» июня 2021 года.

Учредители на 31.12.2025: ООО «Вертикаль» – 100 %. Изменения в состав учредителей внесены 21.10.2025

1.2. Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы;

Дополнительные виды деятельности Общества:

- Добыча и обогащение железных руд;
- Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы);
- Добыча руд прочих цветных металлов;
- Разведочное бурение;

В 2025 году деятельность не велась.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н. в редакции приказа Минфина России от 18.09.2006 №116н. Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, Положениями по бухгалтерскому учету, другими нормативными документами, Налоговым кодексом Российской Федерации.

Учетная политика Общества сформирована установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н. на основе следующих основных допущений:

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом генерального директора № 1 от 25 декабря 2024 года, является внутренним документом, определяющим совокупность способов ведения бухгалтерского учета предприятия: формирование документированной систематизированной информации об объектах, предусмотренных Законом № 402-ФЗ, в соответствии с требованиями, установленными настоящим Федеральным Законом, составление на его основе бухгалтерской (финансовой) отчетности (ч.2 ст.1 Закон № 402-ФЗ), первичное наблюдение (документация, инвентаризация), стоимостное измерение (оценка и калькулирование), текущая группировка (счета и двойная запись) и итоговое обобщение (баланс и отчетность) фактов хозяйственной деятельности.

3. Основные средства.

На балансе Общества в 2025 году не было основных средств.

4.Нематериальные активы.

В составе нематериальных активов Общество учитывает стоимость лицензии на пользование недрами, указанные в таблице.

Стоимость нематериальных активов Общества погашается линейным способом по нормам амортизационных отчислений, рассчитанными Обществом исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования.

Срок полезного использования нематериального актива установлен исходя из:

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования НМА не пересматривался.

Общество не осуществляло переоценку.

В соответствии с требованиями Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», 26/2020 «Капитальные вложения», ПБУ 24/2011 "Учет затрат на освоение природных ресурсов"), международных стандартов финансовой отчетности (МСФО) перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год Обществом проведена проверка активов на обесценение по правилам МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Признаков обесценения нематериальных активов на отчетную дату не выявлено.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости, в тыс. руб.

Группы объектов нематериальных активов	период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	выбыло		Начислена амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы, всего:	2025	68923		2540	676			70787	
	2024								
Лицензия ЧИТ 04441 БП	2025	68923		2540	676			70787	
	2024								

5. Денежные средства и эквиваленты.

По статье «Денежные средства» (стр. 1250 баланса) отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки

квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

6. Учет доходов и расходов.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления. При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности.

Затраты, связанные с содержанием сезонно используемых основных средств, признаются в составе общепроизводственных затрат Общества.

Себестоимость продаж составляет – 53 тыс.руб., в том числе от основного вида деятельности - 0тыс.руб.

Величина убытка на конец отчетного периода составил 169108 тыс. руб.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Наличие и движение дебиторской задолженности, в тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			переклассифицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	1641				(1639)				2	
	за 2024 г.										
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	1639				(1639)				0	
	за 2024										
Расчеты по налогам и сборам	за2025 г.	2								2	
	за 2024 г.										
Сальдо по ЕНС	за2025 г.	2								2	
	за 2024 г.										

Наличие и движение кредиторской задолженности, в тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			переклассифицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	520				520				0	
	за 2024 г.										
в том числе:	за 2025 г.	12				4				8	
Расчеты по налогам и сборам	за 2024 г.										
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за2025 г.	64				64				0	
	за 2024 г.										

8. Обязательства

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		Перекласс-сифици-ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	36220			36180			40
	за 2024 г.							
в том числе:	за 2025 г.	36220			36180			40
	за 2024 г.							
Краткосрочные займы								
Долгосрочные обязательства-всего	за 2025 г	42364			42364			
В том числе; Долгосрочные займы	за 2025г	42364			42364			

9. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	
Затраты на оплату труда	
Отчисления на социальные нужды	
Амортизация	
Прочие затраты	53
Итого по элементам	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	
Итого расходы по обычным видам деятельности	53

10. Информацияпопрекращаемойдеятельности.

Информация по прекращаемой деятельностиОбщества отсутствует.

Генеральный директор А.Н. Еремеев

"24" марта 2026 г.