

# Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕХГОЛД»

ИНН 3802013313 ОГРН 11238020002221 КПП 380201001

Юридический адрес: 666904 Иркутская обл., г. Бодайбо, ул. Мира 109

Почтовый адрес: 666902, Иркутская обл., г. Бодайбо ул. Мира 109

Р/сч40702810918350006579 в Байкальском банке ОАО «Сбербанк России» г. Иркутск БИК042520607 К/сч  
30101810900000000607

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год Общества с Ограниченной Ответственностью «ИНТЕХГОЛД»

### 1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕХГОЛД», юридический и фактический адрес:  
**666902, Иркутская обл., г. Бодайбо, ул. Мира, 109**

Дата государственной регистрации: « 14 » марта 2012г.

ОГРН: **1123802000222**

ИНН: **3802013313**

КПП: **380201001**

Зарегистрировано в МИ МНС России № 3 по Иркутской области «14» марта 2012г. свидетельство № 38 №002821248

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», действующего по 31 декабря 2025 г. включительно.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила **0** человек.

Основными видами деятельности Общества являются: **Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук, а также разведка, добыча полезных ископаемых, в том числе драгоценных металлов и камней, переработка концентратов золотодобывающих предприятий, создание и внедрение научно-технических разработок.**

Деятельность не осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и не была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2025 году Уставной капитал не изменился.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет **10** тыс.руб.

### 2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от основного вида деятельности признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2025 году составили **0** тыс.руб. (без НДС):

### 3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с производством в 2025 году составили **0** тыс. руб. (без НДС)

Управленческие расходы в 2025 году составили **22** тыс.рублей.

#### **4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности**

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году составил: убыток **22** тыс.руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли составила **0** тыс.руб.

#### **5. Прочие доходы**

Сумма прочих доходов в 2025 году составила **0** тыс. руб.

#### **6. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в 2025 году составила **4** тыс.руб.

#### **7. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **0** тыс.руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 22%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила **0** тыс.руб.

Сумма бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета составила: убыток **26** тыс.руб.

Сумма условного дохода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.2 «Условный доход по налогу на прибыль» составила **6** тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) на начало 2025 года составляла 8 тыс. руб. Сумма постоянных налоговых активов ( ПНА) составила в 2025 году **0** руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет **0** руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2025 год.

#### **8. Финансовый результат хозяйственной деятельности**

Финансовый результат, полученный в 2025 году составил: убыток **26** тыс.руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2025 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы, связанные с производством.

#### **9. Сведения об учетной политике организации**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», действовавшего по 31 декабря 2025 г включительно, и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика для бухгалтерского и налогового учета Общества утверждена приказами от 31 декабря 2024 г.

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

**Приобретение основных средств**, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

**Активы**, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

**Затраты по ремонту** основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

**Инвентаризация ОС** производится 1 раз в год.

**Оценка МПЗ при выбытии** осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

**Стоимость специальной одежды**, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

**Резервы по сомнительным долгам** Общества в отчетном году по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации не создавался.

**Выручка** от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

**Затраты на производство** учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К **прямым расходам**, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: расходы, связанные с производством работ.

**Общехозяйственные затраты** учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

**Управленческие расходы**, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

**Коммерческие и управленческие расходы** признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

**Резервы предстоящих расходов и платежей** в 2025 году не создавались.

**Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

**Перевод долгосрочной кредиторской задолженности** по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность или наоборот не производились.

Генеральный директор ООО «ИНТЕХГОЛД»



Пологуров С.Н.