

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АДАМИХА» за 2025 год**

1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Наименование, регистрация, адрес

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «АДАМИХА» зарегистрировано Межрайонной ИФНС №1 России по Амурской области 23.12.2021 года. (далее - Общество).

ОГРН 1212800007793, ИНН 2815017433, КПП 280401001,

юридический адрес: 675011, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Комсомольская, 49

1.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества: 10 000 (десять тысяч) рубля 00 копеек (оплачено 100%).

Уставный капитал ООО «АДАМИХА», согласно Устава ООО «АДАМИХА», утвержден 29.11.2021г. и составлял 10 000 руб.

Участник общества – Ян Ли, гражданин КНР, ИНН 280131011235, владеющий долей в уставном капитале общества 100%.

1.3. Сведения о структуре органов управления

Исполнительный орган-генеральный директор Ручкин С.Н. (решение о назначении на должность от 17.01.2024г.).

1.4. Сведения о наличии структурных подразделений и филиалов

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют

1.5. Основной вид деятельности Общества: Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы), ОКВЭД 07.29.41

1.6. Сведения о среднесписочной численности работников и списочной численности по состоянию на 31.12.2024г.

- Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 11 человек. Среднесписочная численность 7,1 человек, внешние совместители 5,3 человека, договорники 1,8 человека.

1.7 Основным видом деятельности Общества является добыча россыпного золота.

Общество имеет лицензию БЛГ 01790 БР (Разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств). Наименование участка: бассейн верхнего течения р. Адамиха. Участок недропользования

расположен в Мазановском районе Амурской области. Дата начала действия лицензии 05.04.2022г., дата окончания 09.06.2040 г.

Добыча золота осуществляется открытым способом, на полигоне применяется промприбор.

Производственная деятельность общества носит сезонный характер в силу климатических условий. Подготовка к сезону (вскрышные работы) должна начинаться в марте, добыча металла с июня, окончание сезона в октябре. В сезон золотодобычи численность сотрудников Общества увеличивается в связи с приемом работников по срочным договорам на проведения работ по добыче золота.

Основной целью деятельности Общества являются достижение положительного финансового результата.

Финансирование деятельности в 2025 г. общество осуществляло за счет собственных средств и привлечения займов от участника общества ЯН ЛИ.

Качественный состав работников Общества.

Профессиональный состав работников Общества позволяет решать стоящие перед трудовыми коллективами производственные задачи.

По квалификации в целом все работники, включая административно-управленческий аппарат и рабочих, соответствуют предъявляемым требованиям.

Профессиональный состав работников Общества:

- с высшим образованием - 9 человек;
- со средним профессиональным образованием – 3 человека.

Всего за 2025 год повысили квалификацию из числа руководителей и специалистов 4 человека без отрыва от производства.

Ведется работа по повышению профессиональной квалификации персонала на курсах повышения квалификации.

В целях привлечения на предприятие молодых специалистов осуществляется комплекс мер по созданию благоприятных условий для работы, создание перспектив карьерного роста.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

Учет основных средств и нематериальных активов

"Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- капитальные вложения в арендованное имущество
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КпР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных ФЗ «О бухгалтерском учете», а также иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством Финансов РФ.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. составлена по новым формам и правилам, в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Приказом Минфина России от 07.11.2025 N 159н "О внесении изменений в Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и на формах отчетности, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 г. N 157н".

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов РФ.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с утвержденной Учетной политикой по бухгалтерскому учету.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ:

"1С: Бухгалтерия 8.3"

1С: Зарплата и управление персоналом.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

Применяются формы первичных документов, разработанные обществом на основе унифицированных форм и самостоятельно.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствуют значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

ООО «АДАМИХА» применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

Учетная политика ООО «АДАМИХА» утверждена приказом генерального директора 31.12. 2024г. № 17 с дополнениями и изменениями, внесенными в связи с введением в действие с.: **2025 год:** ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Инвентаризация активов и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности с фактическими данными проведена инвентаризация активов и обязательств по состоянию на 31.12.2025, в ходе, которой проверено и документально подтверждено их наличие, состояние и оценка (Приказ на инвентаризацию активов и обязательств № 18 от 01.11.2025).

В ходе инвентаризации проверено и документально подтверждено наличие, состояние и оценка активов и обязательств.

3.1. Основные средства

Информация о структуре и движении основных средств приведена в разделе 4 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

В 2025 году приобретено основных средств на сумму 26691 тыс. руб.

В составе основных средств транспортные средства, оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, временные сооружения, офисная техника.

3.2. Запасы

Информация о структуре и движении запасов приведена в разделе 6 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Аналитический учет ведется по местам хранения и видам готовой продукции.

В аналитическом учете движение готовой продукции отражается по учетным ценам с выделением отклонений фактической производственной себестоимости изделий от их стоимости по учетным ценам обособленно на счете 43 "Готовая продукция". В качестве учетной цены применяется нормативная (плановая) себестоимость.

3.3. Дебиторская задолженность

Информация о структуре и движении дебиторской задолженности приведена в разделе 7.1 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

В составе дебиторской задолженности на 31.12.2025г. отражено сальдо по ЕНС в сумме 30320 тыс. руб.

3.4. Кредиторская задолженность

Информация о структуре и движении дебиторской задолженности приведена в разделе 8 «Обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.5. Денежные средства

№	Наименование	Остаток денежных средств на 31.12.2025г. (в тыс. руб.)
1	Касса	2
2	Расчетные счета	390
	Итого	392

Общество не проводило в 2025 году валютные операции.

В 2025 ООО «АДАМИХА» размещало денежные средства на депозитных счетах.

3.6. Кредиты и займы

ООО «АДАМИХА» на начало года имела займы от участника общества ЯН Ли, сумма 12961 тыс. руб. В течении 2025 года долг по заму и процентам полностью погашен., по состоянию на 31.12.2025 года задолженности по займам нет.

3.7. Оценочное обязательство

Оценочные обязательства признается при одновременном соблюдении условий, установленных п. 5 ПБУ 8/2010. Величина такого оценочного обязательства должна отражать наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Изменение оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период связано с формированием:

- Оценочных обязательств на оплату очередных отпусков. Резерв сформирован в соответствии с порядком, утверждённым в учетной политике. По состоянию на 31.12.2025г. сумма резерва составляет 2 112 тыс.руб.
- Резерва по сомнительным не создавался в связи с отсутствием просроченной дебиторской задолженности. Инвентаризация финансовых обязательств проведена по состоянию на 31.12.2025г.

3.8. Расшифровка информации по ПБУ 18 «Расчеты по налогу на прибыль»

ООО «АДАМИХА» плательщиком налога на прибыль. Прибыль для налогообложения в 2025 году составила 242 074 тыс. руб., налог на прибыль составит 60 518 тыс. руб.

3.9. Распределение прибыли

Решением единственного акционера ООО «АДАМИХА» 08 августа 2025 г. рассмотрена и утверждена бухгалтерская отчетность Общества за 6 месяцев 2025 года. По итогам принято решение о выплате дивидендов в сумме 41 176 тыс. рублей.

4.0. Доходы и расходы

Информация о суммах полученных доходов и расходов, полученных в 2025 году приведена в Отчете о финансовых результатах.

Производство и физические показатели производства продукции в 2025 году

Добыча золота в 2025 году проводилась с привлечением подрядных организаций. За 2025 года добыто 107,4 кг химически чистого золота.

Выручка

№	Показатели	Сумма (в тыс. руб.)	Доля в общем объеме выручки (в %)
1	Выручка по основному виду от реализации сельскохозяйственной продукции собственного производства, а также продукции ее первичной и последующей (промышленной) переработки	958 693	100

Основная часть доходов общества в 2025 году получало от продажи металла банку АО «АТБ». Средняя цена продажи 1 грамма золота в 2025 году составила 8921 руб., в 2024 году цена на золото составляла 7926руб.

Информация об расходах по элементам затрат в 2025 году приведена в разделе 10 в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2025 году общество получило прибыль от финансово-хозяйственной деятельности в размере 183 617 тыс. руб.

4.ЗАКЛЮЧЕНИЕ

При формировании бухгалтерской отчетности Общества предполагается, что:

- имущество и обязательства ООО «АДАМИХА» существует обособленно от имущества и обязательств иных юридических лиц (допущение имущественной обособленности);

- ООО «АДАМИХА» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная ООО «АДАМИХА» учетная политика применяется последовательно, от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности ООО «АДАМИХА» относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или

выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Генеральный директор ООО «АДАМИХА»



Ручкин С.Н.

26.03.2026 г.