

Пояснения
в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «САХА-РУДА»
за 2025 год

г. Москва

Оглавление

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	3
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	3
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ.....	3
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	4
2.3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
2.3.1. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2025 ГОД.....	4
2.4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	5
2.5. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	5
2.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5
2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	5
2.8. ЗАПАСЫ	5
2.9. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ.....	6
2.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	6
2.11. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ.....	7
2.12. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	7
2.13. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	8
2.14. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	8
2.15. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	8
2.16. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	9
2.17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	9
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ, ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	9
3.1. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЕМ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ИСПРАВЛЕНИЕМ ОШИБОК ..	9
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	9
4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	9
4.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	11
4.3. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	12
4.4. ЗАПАСЫ	12
4.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	13
4.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	14
4.7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	14
4.8. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	14
4.9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	14
4.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	15
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	15
5.1. Доходы по обычным видам деятельности	15
5.3. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	16
6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	16
6.1. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	16
6.2. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	18

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее «Пояснения») являются составной частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «САХА-РУДА» (Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Наименование - Общество с ограниченной ответственностью «САХА-РУДА» (ООО «САХА-РУДА») ИНН 7705920169, ОГРН 1107746472460 (далее Общество)

Юридический и почтовый адрес: Россия, 115093, г.Москва, Партийный пер., д.10 корп.11, комната 71
Общество учреждено 09.06.2010 г. в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным решением единственного участника Общества и зарегистрированным ИФНС России №46 от 26 ноября 2012 г.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
3	3	1

По состоянию на 31 декабря 2025 года дочерних и зависимых обществ Общество не имеет. Филиалы, представительства Общества отсутствуют.

Общество не подлежит обязательному аудиту (ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»).

1.2. Основные виды деятельности

В 2024-2025 гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности: «Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки» (ОКВЭД 77.39).

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

1.3. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Единственный участник Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется его исполнительным органом: единолично Генеральным директором – Федотов Д.М.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2025 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 27 декабря 2024 г. № 1УП.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества 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).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Общество признает ошибку существенной, если:

- она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период превышает 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.3. Изменения и дополнения учетной политики

Общество вносит изменения в свою Учетную политику в следующих случаях:

- изменение требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработка или избрание нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению надежности (качества) информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенное изменение условий деятельности.

В случае появления в деятельности Общества фактов хозяйственной деятельности, отличных по существу от фактов, имевших место ранее, или возникших впервые в деятельности, способы бухгалтерского учета которых не определены в Учетной политике, оформляется дополнение к Учетной политике.

Дополнения к Учетной политике вводятся с даты, указанной в Приказе Генерального директора, но могут распространять свое действие с начала отчетного периода.

2.3.1. Изменения в учетной политике на 2025 год

Начиная с 2025 года в Учетную политику ООО «САХА-РУДА» для целей бухгалтерского учета внесены изменения в связи с применением:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н (далее – ФСБУ 4/2023),
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н (далее – ФСБУ 28/2023).

2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «САХА-РУДА» ведется финансово - бухгалтерской службой. Обязанности Главного бухгалтера возложены на Генерального директора. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С: для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

2.5. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

2.6. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000,00 рублей за единицу, списываются в затраты в момент приобретения.

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

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

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 10 000,00 рублей.

2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

В отчетном году Обществом резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

2.8. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К запасам Общество относит:

- Материалы, предназначенные для использования в эксплуатации в обычной деятельности;
- товары, приобретенные для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Единица учета запасов устанавливается Обществом самостоятельно таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации о запасах в бухгалтерском учете, а также надлежащий контроль их наличия и движения.

Организация устанавливает единицей учета запасов: номенклатурный номер.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для продажи или использования.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

- а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

Себестоимость запасов при отпуске в эксплуатацию, продаже товаров покупателю рассчитывается по средней себестоимости.

Запасы Организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов (далее – ЧСП)

Запасы, оцениваемые на момент признания по справедливой стоимости, на отчетную дату оцениваются также по справедливой стоимости.

Превышение фактической себестоимости запасов над их ЧСП считается обесценением запасов, приводящим к формированию оценочного резерва под обесценение запасов.

Резерв подлежит корректировке ежегодно на отчетную дату.

2.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков, прочая дебиторская и кредиторская задолженность признается краткосрочной, если она подлежит погашению в течение 12 месяцев.

Суммы авансов выданных/полученных отражены в бухгалтерском балансе за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

Резервирование отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на себестоимость услуг.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату.

Резерв на оплату отпусков рассчитывается по каждому сотруднику отдельно по следующей формуле:
 $ОР = СЗ \times Д$,

где ОР - отчисления в резерв, руб.; СЗ - среднедневной заработок, руб.; Д - количество дней отпуска, "заработанных" работником за предшествующие периоды.

Общая сумма отчислений в резерв определяется исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на страховые взносы.

ООО «САХА-РУДА» в 2025 г. не создает резерв, т.к. сумма резерва не превышает уровень существенности - 5% от строки 1500 (84 579 тыс. руб.). За 2025 год резерв не начислен.

2.11. Оценочные резервы

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- под обесценение финансовых вложений;
- под обесценение основных средств и капитальных вложений;
- под обесценение запасов.

При проведении годовой инвентаризации расчетов по дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 года сомнительная задолженность не выявлена. Резерв по сомнительной задолженности не начислен.

При проведении годовой инвентаризации финансовых вложений, ОС, запасов необходимость образования оценочных резервов не выявлена. Резервы не начислены.

2.12. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации услуг аренды

Прочими доходами признаются

- начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам, депозитам;
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- доходы от продажи дебиторской задолженности (по договору уступки права требования);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы) фактами хозяйственной жизни, отражаются преимущественно свернуто, за исключением случаев когда:

- а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- б) порядок представления показателей прочих доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

2.13. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.14. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы», 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.

Отложенные налоговые активы и обязательства пересчитываются с учетом изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок.

2.15. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация,

составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2.16. Информация по сегментам

ООО «САХА-РУДА» не раскрывает информацию по сегментам, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н) не несет обязанности по представлению такой информации.

2.17. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3. Вступительные и сравнительные данные, исправление бухгалтерской отчетности

3.1. Корректировка показателей в связи с изменением учетной политики, исправлением ошибок

В настоящей бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса ООО «САХА-РУДА» по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2024 г., а также сравнительные данные отчета о финансовых результатах в части данных за 2024 г. не корректировались.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства»

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости	-	-	794
в том числе:			
основные средства пригодные к использованию	-	-	794
Итого по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса	-	-	794

Наличие и движение основных средств за 2025 год

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации		
Основные средства - всего	1 511	(1 511)				-	-	-	1 511	(1 511)
в том числе:										
Транспортные средства	1 511	(1 511)				-	-	-	1 511	(1 511)

Наличие и движение основных средств за 2024 г.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации		
Основные средства - всего	1 511	(1 511)				-	-	-	1 511	(1 511)
в том числе:										
Офисное оборудование	1 511	(1 511)				-	-	-	1 511	(1 511)

Общество не имеет в собственности земельных участков.

4.2. Финансовые вложения

Долгосрочных финансовых вложений не имеется, по строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса Общества числятся:

2024 год:

Наименование показателя	На начало года			Поступило по первоначальной стоимости	Выбыло по первоначальной стоимости	Начисление процентов	На конец отчетного периода		
	всего балансовая стоимость	первоначальная стоимость	накопленная корректировка				всего балансовая стоимость	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	3	4	5	6	7	11	12	13	14
Краткосрочные Депозиты банковские				3 400	-	-	3 400		

2025 год:

Наименование показателя	На начало года			Поступило по первоначальной стоимости	Выбыло по первоначальной стоимости	Начисление процентов	На конец отчетного периода		
	всего балансовая стоимость	первоначальная стоимость	накопленная корректировка				всего балансовая стоимость	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	3	4	5	6	7	11	12	13	14
Краткосрочные Депозиты банковские	3 400			-	3 400	-	-		

4.3. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые активы отражены по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса:

Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
Налоговый убыток, перенесенный на будущее	8 953	8 309	7 594

4.4. Запасы

Наличие и движение запасов за 2025 год:

Наименование показателя	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
				себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	-	-	65 478	-			-	65 478	-
в том числе:									
Товары для перепродажи	-	-	12 036					12 036	-
Сырье и материалы			53 441					53 441	

Наличие и движение запасов за 2024 год:

Наименование показателя	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
				себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	-	-		-			-	-	-
в том числе:									
Сырье и материалы	-	-	70	(70)					-

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

4.5. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	Балансовая стоимость, всего	Балансовая стоимость, всего	Балансовая стоимость, всего
Дебиторская задолженность менее 12 месяцев – всего	685	69	79
в том числе: Покупатели и заказчики		69	50
Авансы выданные	685		29
Итого			

По строке Расчеты с разными дебиторами и кредиторами указана сумма накопленных и неполученных процентов по выданным займам

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам в 2024 – 2025 гг. не формировался по причине отсутствия сомнительной задолженности

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	57	88	12
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	57	88	12

Операций по покупке - продаже валюты в отчетном период не производилось.

4.7. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб.

Уставный капитал оплачен полностью. 100% принадлежит единственному учредителю — Федотову Денису Марковичу.

Изменений уставного капитала в течение 2025 и 2024 гг. не производилось.

4.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В 2024 - 2025 г. решений о распределении прибыли не принималось.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	(97 782)	(95 840)	(96 045)
в том числе:			
Нераспределенный убыток прошлых лет	(95 830)	(96 045)	(82 864)
Нераспределенный убыток отчетного года	(1 952)	205	(13 181)

4.9. Кредиты и займы

2024 г.

Наименование вложений	На начало периода	Поступило	Выбыло	Перевод между долгосрочной и краткосрочной**	На конец периода
Краткосрочные займы					
Займы	1 900	10 000	(9 500)		2 400
Проценты по займам краткосрочным	1 010	258			1 268
Проценты по займам долгосрочным	17 597	5 647	(19 796)		3 449
Итого:	20 507	15 905	(29 296)		7 117
Долгосрочные займы					
Займы	80 771	188 949	(178 564)		91 156
Итого:	80 771	188 949	(178 564)		91 156

2025 г.

Наименование вложений	На начало периода	Поступило	Выбыло	Перевод между долгосрочной и краткосрочной**	На конец периода
Краткосрочные займы					
Займы	2 400		(500)		1 900
Проценты по займам краткосрочным	1 268	175	(91)		1 352
Проценты по займам долгосрочным	3 449	5 469			8 918
Итого:	7 117	5 644	(591)		12 170
Долгосрочные займы					
Займы	91 156	9 000			100 156
Итого:	91 156	9 000			100 156

4.10. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность»:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность менее 12 месяцев – всего:	72 402	9 816	3 271
в том числе:			
поставщики и подрядчики	62 625	1 320	28
авансы полученные	6 917	5 575	108
задолженность по социальному страхованию и обеспечению	33	99	87
задолженность по налогам и сборам	27	22	248
Расчеты с разными кредиторами	2 800	2 800	2 800

Задолженность по налогам и сборам раскрыта с учетом Единого налогового счета и представляет собой следующее:

Виды налогов и сборов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Итого:	27	22	248
Налог на добавленную стоимость	25		246
Транспортный налог	2	2	2
НДФЛ		20	

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации услуг аренды (за минусом НДС), отраженная по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Реализация услуг аренды	7 500	-
Итого выручка	7 500	-

5.2. Управленческие расходы

Расходы, отраженные по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Амортизация		795
Затраты на оплату труда	3 328	4 939
Страховые взносы	687	1 135
Аренда помещения	99	93
Прочие	36	157
Аренда лесного участка		436
Земляные работы		2 415
Итого коммерческие расходы	4 150	9 970

5.3. Налог на прибыль

По данным бухгалтерского и налогового учета Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 0 руб. За 2024 год сумма текущего налога на прибыль составила 0 руб.

Наименование показателя	за 2025 г .	за 2024 г.
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета, в т.ч.	(2 577)	(476)
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*		(476)
Прибыль, облагаемая по ставке 25%*	(2 577)	
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(644)	(95)
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	644	63
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		63
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	0	32
Расход (доход) по налогу на прибыль	0	31

6. Прочие пояснения

6.1. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны – Единственный участник и основной управленческий персонал.

Операции со связанными сторонами за 2025 год

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2024 г. (Дебет +, Кредит -)	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженно сти	Остаток по расчетам 31 декабря 2025 г. (Дебет +, Кредит -)		Резерв 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	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Основной управленческий персонал (Генеральный директор)	Начисление вознаграждения		1 691	(1 691)		-	-	-	Безналичные расчеты
Итого			1 691	(1 691)		-	-	-	-

Операции со связанными сторонами за 2024 год

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2023 г. (Дебет +, Кредит -)	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженно сти	Остаток по расчетам 31 декабря 2024 г. (Дебет +, Кредит -)		Резерв 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	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Основной управленческий персонал (Генеральный директор)	Начисление вознаграждения	-	1 711	(1 711)	-	-	-	-	Безналичные расчеты
Итого		-	1 711	(1 711)	-	-	-	-	-

Займы Генеральному директору Общество не предоставляло.

6.2. События после отчетной даты

Мы подтверждаем, что исходя из текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не приводят к существенному сокращению нашей деятельности, не вызывают значительных сомнений в способности осуществлять свою деятельность непрерывно, существенным образом не влияют на способность продолжать деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

«23» марта 2026 года

Генеральный директор ООО «САХА-РУДА»

Федотов Д.М.