

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Эрэл Майнинг Компани»

РФ, 105005, г. Москва, Посланников переулок, дом 5, строение 14, 2 этаж, ком.210
ОГРН 5157746022759; ИНН/КПП 9701018732/770101001

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу ООО «Эрэл Майнинг Компани»

за 2025 год

1. Основные сведения об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Эрэл Майнинг Компани» (ООО «ЭРМИКО»). ИНН/КПП 9701018732/770101001.

Юридический адрес: РФ, 105005, г. Москва, Посланников пер., д.5, стр.14, 2 этаж, ком.210

ООО «ЭРМИКО» зарегистрировано в ЕГРЮЛ 09.11.2015 г. Общество обладает правами юридического лица и действует на основании Устава. Предметом деятельности общества является предпринимательская деятельность, с целью получения прибыли для её распределения среди участников.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 человек. Средняя численность 2 человека.

Основной вид деятельности Общества: деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию (64.20).

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода: с 01.01.25 г. по 31.12.25 г. и была направлена на получение прибыли.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 100 000 рублей и состоит из вкладов участников:

Наименование	Сумма, руб.	Доля, %
Митрошин А.В.	89 500	89,5
Ботвинко А.А.	10 500	10,5

2. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны	Характер взаимоотношений	Сумма вознаграждения (оплаты), тыс.руб.	Доля вознаграждения в общем объеме соответствующего показателя
Митрошин А.В.	Участник общества	---	0%
Ботвинко А.А.	Участник общества	---	0%

3. Основные положения учетной политики организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» (с учетом всех изменений и дополнений) и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №1 от 30 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 01.01.02г. №1 с учетом всех последующих изменений и дополнений.

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 100 000 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 себестоимости каждой единицы.

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

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией, относятся: стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде и суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада покупателя товаров. Все остальные расходы за исключением внереализационных признаются косвенными.

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).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение за исключением транспортных расходов.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому

учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

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 не производились.

Расшифровка отдельных показателей Бухгалтерского баланса

3.1.Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

Нематериальные активы на 31.12.25 г. отсутствуют.

3.2.Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

Основные средства на 31.12.25 г. составляют 512 тыс.руб.

3.3. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Внеоборотные активы на 31.12.25 г. составляют 6 тыс.руб.

3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» - 746 тыс.руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма на 31.12.25 г., тыс.руб.
1	ООО «Долгучан»	558
2	ИФНС	132
3	Прочие	56

3.5. Расшифровка статьи 1240 «Финансовые вложения»

Финансовые вложения на конец 2025 г. составляют 930 тыс.руб.

3.6. Расшифровка статьи «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Остаток денежных средств на 31.12.25 г. составляет 6 тыс.руб.

3.7. Расшифровка статьи «Прочие оборотные активы»

Прочие оборотные активы на 31.12.25 г. – 76 тыс.руб.

3.8. Расшифровка статьи 1410 «Заемные средства»

На 31.12.25 г. долгосрочные заемные обязательства составляют 26 058 тыс.руб.

3.9. Расшифровка статьи 1510 «Заемные средства»

На 31.12.25 г. краткосрочные заемные средства отсутствуют.

3.10. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность на 31.12.25 г. отсутствует.

3.11. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»

Доходы будущих периодов на 31.12.25 г. отсутствуют.

4. 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».

Финансовый результат для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации убыточен и составил – 24 988 тыс.руб.

В налоговом и бухгалтерском учете резерв по отпускам не создавался.

В налоговом и бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам не создавался.

Текущий налог на прибыль организаций по итогам периода составил 0 тыс.руб.

5. Информация по сегментам

Поскольку Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности, отсутствует необходимость представлять информация по сегментам в бухгалтерской отчетности.

6. Информация о покупателях (заказчиках), продажи по которым составляют не менее 10 процентов общего объема продаж покупателям (заказчикам)

В 2025 г. ООО «ЭРМИКО» получило выручку по основному виду деятельности в размере 23 395 тыс.руб. Основным покупателем (заказчиком) являлся ООО «Долгучан».

7. Информация о поставщиках (подрядчиках), закупки от которых составляют не менее 10 процентов общего объема закупок

Наименование контрагента - поставщика	Объем закупок, тыс.руб.	Доля закупок от контрагента в общем объеме закупок, %
Представительство Компании "Радалини Инвестментс Лимитед"	22 963	70
ООО «МПЦ»	3 135	10
ООО «СТАР Трэвел»	2 096	7

8. Информация о прекращаемой деятельности

Уполномоченным органом ООО «ЭРМИКО» не принималось решение о прекращении деятельности Общества.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия либо возникшие после отчетной даты хозяйственных условия, в которых Общество вело свою деятельность, способные повлиять на понимание заинтересованными пользователями информации, отраженной в Отчетности, отсутствуют.

Генеральный директор ООО «ЭРМИКО» _____ /Степашкин Е.А./

«25» марта 2026 г.