

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СОЮЗ МАЙНИНГ»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Союз Майнинг» за 2025 год.

#### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Союз Майнинг».

1.2. Юридический адрес – 674673, Забайкальский край, М.О. Краснокаменский, город Краснокаменск, микрорайон Восточный, дом 12В, помещение16

1.3. Основной государственный регистрационный номер - 1207500002346 Дата государственной регистрации – 26 мая 2020 года

1.4. Применяемая налоговая система – Общая система налогообложения, относится к субъектам малого и среднего предпринимательства.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 9 человек, в том числе:

Среднесписочная численность Общества составила:

за 2024 год	за 2025 год
43 человека	39 человек

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств  
Нет.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. УК оплачен участниками полностью.  
Участниками являются:

- Тимофеев Антон Геннадьевич гражданин Российской Федерации – 100 %

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 41.2 строительство жилых и нежилых зданий – основной вид деятельности;

- 43.12.3 производство земляных работ;

- 45.2 техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;

- 77.12 Аренда и лизинг грузовых транспортных средств;

- 77.31 Аренда и лизинг сельскохозяйственных машин и оборудования;

#### 1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Т.В. Шерышева (приказ № 72 от 03.03.2025).  
Бухгалтер Общества: Е.В. Клепикова (приказ № 49 от 25.10.2024).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется в программе 1С Предприятие  
Конфигурация «ЗУП»

### **1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Общество не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, не по другим основаниям в соответствии установленным критериям по доходам (менее 800 млн руб.) и активам (менее 400 млн руб.) за предшествующий год.

## **2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

## **3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности**

Общество арендует производственное помещение по Договору аренды недвижимого имущества № 118/23 от 01.11.2023 без права выкупа. Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

## **4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее – ФСБУ 6/2020), а также МСФО (IAS) 16.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся оборудование и транспорт.

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 (п. 4 ФСБУ 6/2020) и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (за исключением отдельных видов (групп) активов, установленных в учетной политике Организации), отражаются в бухгалтерском учете обособленно на счете 10 «Материалы» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности таких объектов до выбытия из эксплуатации организуется контроль за их движением на забалансовом счете «Основные средства стоимостью в пределах лимита» (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом. Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Выбытие объектов основных средств Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о прибылях и убытках Общества. Расходы по ремонту и обслуживанию Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость работ, услуг по окончании работ.

Арендуемые Обществом основные средства отражаются за балансом в оценке, принятой в договоре. Арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете (п. 37 ФСБУ 26/2020).

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом за исключением случаев, установленных настоящей учетной политикой (п.35 ФСБУ 6/2020).

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 100 000 рублей (пп. «б» п. 31 ФСБУ 6/2020).

## **5. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (далее – ФСБУ 14/2022).

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 14/2022) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года в составе НМА числится:

- Лицензия права на сооружение и эксплуатацию ядерных установок, радиационных источников, пунктов хранения:
  - первоначальная стоимость: 585 тысяч рублей
  - начислено амортизации за отчетный период: 83,5 тысяч рублей

Данный объект признается по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

## **6. Расходы по обычным видам деятельности**

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	38 588	28 424
Затраты на оплату труда	63 399	55 932
Отчисления на социальные нужды	13 371	12 711
Амортизация	33 462	32 710
Прочие затраты	20 409	6 752
Итого по элементам	169 229	136 528
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	169 229	136 528

## 7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 182 161 685 (сто восемьдесят два миллиона сто шестьдесят одна тысяча шестьсот восемьдесят пять) рублей 32 копейки в том числе НДС 20% - 30 360 280 (тридцать миллионов триста шестьдесят тысяч двести восемьдесят) рублей 89 копеек, что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с заключением долгосрочного договора субподряда на выполнение работ по «Строительству ГОКа на месторождении «Железный кряж». Хвостовое хозяйство обогатительной фабрики».

## 8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах.

Стороной, обладающей конечным контролем над организацией, является учредитель Тимофеев Антон Геннадьевич (владеет 100% голосов).

## 9. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

## 10. Основы формирования бухгалтерской отчетности и ведения бухгалтерского учета

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства. Числовые показатели выражены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2012 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России. Учетная политика на 2025 год, утверждена приказом Директора Общества от «28» декабря 2023 г. № 38, составлена в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, и Положением по ведению бухгалтерского

учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н.

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).

## **11. Незавершенное производство и готовая продукция**

Оценка незавершенного производства осуществляется по прямым затратам. К прямым затратам относятся:

- расходы на материалы, которые можно отнести к конкретному виду продукции, и услуги производственного характера,
- основная и дополнительная зарплата основных производственных рабочих, - страховые взносы на зарплату основных производственных рабочих.

Оценка готовой продукции производится по полной фактической производственной себестоимости. Информация об остатках и движении незавершенного производства и готовой продукции Общества отражена в п. 4, 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная форма).

## **12. Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов:

- программные продукты, лицензии.

Расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных активов по статье «Прочие внеоборотные активы».

### 13. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	тыс. руб.	
	На 01.01.2025	На 31.12.2025
Расчетный счет	104	21

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

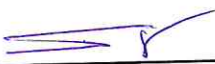
### 14. Прочая информация.

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31 декабря 2025 года до даты подписания отчетности не произошло.

Дата составления текстовых пояснений 05 марта 2026 года.

Руководитель Общества





Шерышева Т.В.