

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год  
ООО «Омега»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Омега» зарегистрировано 30.01.2019г. ИНН 1435338982, КПП 490001001, юридический адрес: 685000, Магаданская область, г.о. город Магадан, г. Магадан, ул. Набережная реки Магаданки, д. 5 оф 1.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: три физических лица —Макаров Дмитрий Владимирович (доля 50%), Садиков Ирик Махмутович (доля 25%), Садиков Сергей Ирикович (доля 50%).
3. Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Сидоренко Андрей Олегович (Протокол № 1д/22 от 23.05.2022).
4. Основной вид деятельности: добыча руд и песков драгоценных металлов и руд редких металлов ОКВЭД 07.29.4.
5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 40 человек.
6. Филиалы, представительства отсутствуют.
7. Государственную поддержку организация в 2025г не получала.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учетная политика ООО «Омега» утверждена приказом директора.

Применяется линейный способ амортизации. Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности — 2 528 094 408,30 рублей;
- по прочим видам деятельности – 49 820 000,00 рублей (по договорам подряда на буровые работы);
- по прочим видам деятельности — 929 055 828,51рублей (по договорам подряда на разработку золотосодержащего месторождения);
- прочие доходы - 86 486 484,24 рублей.

Управленческие расходы составили:

- аренда помещения - 692 093,89 рублей;
- амортизация - 119 621,08 рублей;
- оплата труда - 15 513 756,71 рублей;
- налоги и сборы - 3 291 374,29 рублей;
- консультативные расходы - 631 868,14 рублей;
- расходы на обучение и повышение квалификации сотрудников - 763 200,00 рублей;
- консалтинговые услуги - 185 109 309,42 рублей;
- прочие затраты – 1 501 117,29рублей.

Прочие внереализационные расходы составили:

- расходы на услуги банков – 909 329,87 рублей;
- расходы по сдаче имущества в аренду – 8 734 351,98 рублей;
- реализация прочих услуг – 1 681,70 рублей;
- штрафы и пени бюджет – 3 049 548,18 рублей;
- резервы по сомнительным долгам – 23 930 829,52 рублей;
- НДС при реализации основных средств – 20 802 571,20 рублей;
- Курсовые разницы – 1 285 557,80 рублей;
- Штрафы/пени по хозяйственным договорам – 605 848 315,91 рублей;
- Расходы по спонсорской помощи – 1 600 000,00 рублей;

- Расходы на госпошлины – 2 714 717,00 рублей;
- Списание задолженности – 3 328 575,22 рублей;
- Прочие расходы – 133 016 965,82 рублей.

#### 4. Основные средства и нематериальные активы

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР «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.

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.

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).

В отчетном периоде был произведен выкуп в собственность у лизинговой компании транспортных средств (техники) по следующим договорам, а именно:

- по договору финансовой аренды (лизинга) №ДЛ-89603-22 от 30.05.2022г. Самосвал SHACMAN SX42586V385, рег.№ А 783 ЕВ 49 у ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО;
- по договору финансовой аренды (лизинга) № ОВ-Ф-81478-01-01 от 28.02.2020 Фронтальный погрузчик LIUGONG CLG856H,2020 (VIN)СJ984728 у СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО;
- по договору финансовой аренды (лизинга) № ДЛ-95672-22 от 14.07.2022 Самосвал SHACMAN SX42586V385, VIN-LZGJL4V58NX034637 у ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО;
- по договору финансовой аренды (лизинга) № ДЛ-95670-22 от 14.07.2022 Самосвал SHACMAN SX42586V385, VIN-LZGJL4V54NX034635 у ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО;
- по договору финансовой аренды (лизинга) № ДЛ-95671-22 от 14.07.2022 Самосвал SHACMAN SX42586V385, VIN-LZGJL4V56NX034636 у ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО;
- по договору финансовой аренды (лизинга) № ДЛ-95284-22 от 11.07.2022 Экскаватор Komatsu PC400-8, VIN-KMTPC192LNC072523, рег.№49 МН 1827 у ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО;
- по договору финансовой аренды (лизинга) № 0008-23/ТЛ от 09.02.2023 Автомобиль бортовой ГАЗ(ГАЗель БИЗНЕС), рег.ном. А 124 ВУ у ТЕХНОПРОМЛИЗИНГ ООО;
- по договору финансовой аренды (лизинга) № 0010-23/ТЛ от 10.02.2023 Автомобиль бортовой ГАЗ(Газель Бизнес), рег.ном. А 130 ВУ49 у ТЕХНОПРОМЛИЗИНГ ООО;
- по договору финансовой аренды (лизинга) № 1229п-21г/ДЛ от 08.12.2021г Дизельная электростанция DENYO DCA-150ESK Зав.№70009953, Дизельная электростанция DENYO DCA-150ESK Зав.№70009954 у АО Универсальная лизинговая компания;
- по договору финансовой аренды (лизинга) №1230п-21г/ДЛ от 08.12.2021г Буровой станок с погружным пневмоударником EVERDIGM D700, VIN-D700 127, рег.ном 1387 МН 49 у АО Универсальная лизинговая компания;
- по договору финансовой аренды (лизинга) 0103п-23/ДЛ от 27.01.2023г Автогрейдер JOHN DEERE 772G, рег.ном.№49 МН 0176, Экскаватор HITACHI ZX870-5G, VIN/НСМJBE90Т00050722, рег.ном 49 ММ 6565, Экскаватор HITACHI ZX870-5G, VIN/ НСМJBE90E00050751, рег.ном 49 ММ 7249 у АО Универсальная лизинговая компания;
- по договору финансовой аренды (лизинга) №0314-22/ДЛ от 04.03.2022г Прибор ГГМ-3 №477 в комплекте у АО Универсальная лизинговая компания;
- по договору финансовой аренды (лизинга) №0334-22/ДЛ от 11.03.2022г Экскаватор Komatsu PC800, VIN-65721.KMTPC186VNC065721, рег.ном 49 МН 1518 у АО Универсальная лизинговая компания;
- по договору финансовой аренды (лизинга) № 0377-22/ДЛ от 21.03.2022г Бульдозер SHANTUI SD16, VIN-CHSD16AAPM1050624, рег.ном 49 МН 1519 у АО Универсальная лизинговая компания;
- по договору финансовой аренды (лизинга) №0360-22/ДЛ от 17.03.2022г. Бульдозер SHANTUI SD16, VIN-CHSD16AAKM1050625, рег.ном 49 МН 1520 у АО Универсальная лизинговая компания;
- по договору финансовой аренды (лизинга) №0364-22/ДЛ от 17.03.2022г. Промышленный прибор бочечный шлюзовой ПБШ-100 у АО Универсальная лизинговая компания;
- по договору финансовой аренды (лизинга) №ДЛ-95287-22 от 12.07.2022 Бульдозер Komatsu D475A-5, VIN-KMT0D056ENC020359, рег.ном МН 1826 у ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО.

Амортизация начислена в отчетном периоде в сумме 399 422 455,78рублей.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений (тыс.руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	погашено		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	378 703	-	466 496	365 115	-	-	-	-	489 084	-
в том числе:	за 2025г.	-	-	464 866	225 005	-	-	-	-	239 861	-
ООО Возрождение	за 2025г.	-	-	464 866	225 005	-	-	-	-	239 861	-
ООО Индигир Золото	За 2025г.	49 310	-	-	-	-	-	-	-	49 310	-
ООО Лабынкыр	За 2025г.	3 000	-	-	-	-	-	-	-	3 000	-
ИП Макаров Д.В.	за 2025г.	140 000	-	-	140 000	-	-	-	-	-	-
ИП Садиков С.И.	за 2025г.	33 153	-	-	-	-	-	-	-	33 153	-
ООО Станнолит	за 2025г.	5 682	-	-	-	-	-	-	-	5 682	-
ООО ТОТ	за 2025г.	74 480	-	1 630	-	-	-	-	-	76 110	-
ООО Труд ДВ	за 2025г.	30 465	-	-	-	-	-	-	-	30 465	-
ООО Энотека	за 2025г.	1 500	-	-	-	-	-	-	-	1 500	-
Вклад в УК ООО Актур	за 2025г.	10	-	-	10	-	-	-	-	-	-
Вклад в УК ООО ТВС	за 2025г.	25 000	-	-	-	-	-	-	-	25 000	-
Вклад в УК ООО Улахан-Эленях	за 2025г.	25 000	-	-	-	-	-	-	-	25 000	-
Вклад в УК ООО Чалбы	за 2025г.	100	-	-	100	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2025 г.	378 703	-	466 496	365 115	-	-	-	-	489 084	-

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Единицей запасов установлен номенклатурный номер.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценивание запасов. Проверка на обесценение не проводится. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней стоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	150 059	-	4 960 172	-	4 684 514	-	-	-	425 717	-
в том числе:											
покупателей	за 2025 г.	15 080	-	3 811 607	-	3 726 753	-	-	-	99 934	-
поставщиков	за 2025г.	71 103	-	1 084 689	-	1 040 962	-	-	-	114 830	-
Итого	за 2025г.	150 059	-	4 960 172	-	4 684 514	-	-	-	425 717	-

## 8. Кредиторская задолженность

## 8.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за _____ 2025 г.	0	-	0	0	-	-	-	-	0	0
в том числе:											
(вид)	за _____ 2025 г.	0	-	0	0	-	-	-	-	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за _____ 2025 г.	1 424 794	-	8 456 610	0	7 352 758	-	-	-	2 528 646	-
в том числе:											
перед покупателями	за _____ 2025 г.	267 517	-	614 764	-	882 281	-	-	-	0	-
Перед поставщиками	за _____ 2025г.	240 787	-	3 294 546	-	2 872 391	-	-	-	662 942	-

Итого	за 2025 г.	1 424 794	-	8 456 610	0	7 352 758	-	-	X	2 528 646	-
-------	---------------	-----------	---	-----------	---	-----------	---	---	---	-----------	---

9. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам (тыс.руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	погашено		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные заемные средства - всего	за 2025 г.	2 860	-	634 089	376 670	-	-	-	-	260 279	-
Краткосрочные заемные средства - всего	за 2025 г.	466 723	-	413 025	1 274	-	-	-	-	878 474	-
в том числе: проценты за пользование денежными средствами	за 2025 г.	19 087	-	132 684	1 209	-	-	-	-	150 562	-
Итого	за 2025 г.	469 583	-	1 047 114	377 944	-	-	-	-	1 138 753	-

10. Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам отнесены расходы будущих периодов, которые Общество понесло в текущем отчетном периоде при подготовке к сезону 2026г. в сумме 798 379 700,27рублей.

#### 11. Прочие долгосрочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества имеются действующие договоры финансовой аренды №0186-23/ДЛ от 09.02.2023, №0429п-23/ДЛ от 22.03.2023г, №0430п-23/ДЛ от 14.03.2023г, №0690-23/ДЛ от 05.04.2023г. с АО «Универсальная лизинговая компания»; действующий договор ОВ-Ф-81478-03-01 от 03.11.2021 с АО Сбербанк лизинг, действующий договор ДЛ-104030-22 от 30.08.2022 с ООО Газпромбанк автолизинг, Обязательства по этим договорам на конец отчетного периода составляют 8 794 113,59 руб (за вычетом расходов на проценты и НДС).

#### 12. Оценочные обязательства.

На 31.12.2025г. сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 1 424 136,51 рублей. Срок исполнения – 2026 год.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Генеральный директор

А.О. Сидоренко

