

Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «Тинь Но» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Организационно-правовая форма и виды деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Тинь Но» (ООО «Тинь Но») является коммерческой организацией.

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

Лицензий на право пользования недрами общество не имеет. Деятельность осуществляется по договорам подряда с недропользователями.

1.2. Учредительные и регистрационные данные

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Тинь Но» ИНН 7536165350, КПП 753601001, ОГРН 1177536002753, ОКПО 12947466.

Юридический/фактический адрес 672012, Забайкальский край, г. Чита, ул. Новобульварная, д. 36, оф. 420

1.3. Среднесписочная численность

Численность сотрудников на конец 2025 года составляет 47 человек, из них 44 человека – высококвалифицированные специалисты из КНР

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимыми положениями по бухгалтерскому учету (ФСБУ). Отчетность составлена в упрощенной форме в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Особенности учетной политики:

- Активы и обязательства отражаются в рублях как функциональной валюте.
- Признание выручки производится по мере выполнения работ (договоры подряда) без корректировки на существенный компонент финансирования.
- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом.
- Финансовые вложения и дебиторская задолженность отражаются по стоимости, скорректированной с учетом обесценения при наличии признаков.

3. Структура активов и пассивов (пояснения к балансу)

3.1. Внеоборотные активы

Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

На конец 2025 года их стоимость составила 57 841 тыс. руб. (рост на 188% по сравнению с 2024 годом – 20 149 тыс. руб.). Увеличение обусловлено приобретением в отчетном периоде объектов основных средств:

Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования установлен в соответствии с классификацией основных средств.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

Показатель составил 58 269 тыс. руб., включая отложенные налоговые активы в сумме 31 647 тыс. руб. (без изменений с 2023 года).

3.2.оборотные активы

Показатель	2025, тыс. руб.	Изменение
Запасы (строка 1210)	6 779	–15,9% к 2024
Денежные средства (строка 1250)	31 847	рост в 20 раз
Дебиторская задолженность (строка 1240)	93 022	–37,2% к 2024

Дебиторская задолженность снизилась в связи с урегулированием расчетов по завершённым этапам подрядных работ. Вся задолженность является краткосрочной, просроченной нет.

Денежные средства увеличились за счет поступлений от заказчиков и авансов под новые проекты.

3.3. Капитал и резервы (строка 1300)

Нераспределенный убыток на конец 2025 года составил 270 230 тыс. руб. против 195 986 тыс. руб. в 2024 году. Увеличение убытка связано с накопленными убытками прошлых лет, частично покрытыми за счет прибыли отчетного года.

3.4. Долгосрочные обязательства

Показатель	2025, тыс. руб.	Изменение
Долгосрочные заемные средства (строка 1410)	406 065	+37,7% к 2024
Отложенные налоговые обязательства (строка 1450)	1 931	без изменений

Рост долгосрочных заемных средств связан с привлечением финансирования на приобретение основных средств и пополнение оборотного капитала.

3.5. Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность (строка 1520) составила 109 981 тыс. руб., что незначительно выше уровня 2024 года (107 220 тыс. руб.). Основная сумма – задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

