

ООО «Прометей»

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

I. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Прометей».

Сокращенное наименование: ООО «Прометей» (далее – «Общество»).

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная.

Юридический адрес: 654029, Кемеровская обл, Новокузнецк г, Вокзальная ул, дом № 31.

ИНН: 4220040920 **КПП:** 422001001.

Почтовый адрес Общества: 654029, Кемеровская обл, Новокузнецк г, Вокзальная ул, дом № 31.

Контактная информация: Адрес электронной почты: prometey09@mail.ru.

Дата регистрации Общества: 30.10.2009 г., ОГРН 1094220003767.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества в 2025 году: - не было.

Уставный капитал Общества: Уставный капитал Общества на 31.12.2025 равен размеру 10 000 (Десять тысяч) рублей и оплачен полностью.

Изменения размера Уставного капитала Общества: не имели место.

Участники Общества: Захарчук Дина Алексеевна - доля 50 %; Полеванов Павел Викторович - доля 50 %.

Структура и состав органов управления: высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган Общества: генеральный директор Захарчук Дина Алексеевна, доля в Уставном капитале 50 %.

Главный бухгалтер Общества: генеральный директор возлагает на себя обязанности по ведению бухучета.

Бенефициарные владельцы:

- Захарчук Дина Алексеевна, доля владения 50%;
- Полеванов Павел Викторович, доля владения 50 %.

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

ОКВЭД 47.78.9 - Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах

Лицензии: Общество имеет лицензию 42-Б/00127, полученную от Главного управления МЧС России по Кемеровской области 07.05.2010 г. на Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2024 году 2 человека;
- в 2025 году 2 человека.

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые общества.

II. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее –ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 4 октября 2023 г.;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н;
- иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом от «30» декабря 2024 г. № 5, Приложение № 1.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Бухгалтерская отчетность составляется по упрощенным формам, включает баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения. В пояснениях приводится информация в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023.

Формы бухгалтерской отчетности утверждены в Приложении № 5 к Приказу от «29» декабря 2023 № 01/01-2.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

2.2. Раскрытие информации из Учетной Политики на 2025 г.:

Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется главным бухгалтером.

На предприятии бухгалтерский учет ведется автоматизировано, с использованием программных продуктов «1С: Бухгалтерия 8.3», «1С: Зарплата и кадры»

Ответственность за организацию учета на предприятии, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель.

Принципы формирования учетной политики

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Основные средства

Учёт и оценка основных средств

При принятии актива к бухгалтерскому учету в качестве основных средств ООО «Прометей» выполняет условия, установленные п. 4 ФСБУ 6/2020.

Для признания актива в составе основных средств принимается критерий существенности информации об активе стоимость которого за единицу превышает 100 тыс. руб. Данный критерий не распространяется на активы, относящиеся к недвижимому имуществу и земле.

Затраты на приобретение, создание, улучшение основных средств, относящихся к незначительным активам, списываются на расходы по обычной деятельности в момент несения.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев. Существенными по величине затратами, подлежащими признанию самостоятельными инвентарными объектами, следует признавать расходы на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания превышающие 50% от стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации основных средств.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация основных средств

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации.

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом. При необходимости организация вправе принять решение об изменении способа начисления амортизации.

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

Выбытие основных средств

Объект основных средств, который выбывает или не способен принести экономические выгоды Обществу в будущем (в т. ч. от его продажи) списывается с бухгалтерского учета. При этом закрываются (списываются) все технические карточки, открытые к инвентарному номеру, по которому учитывался выбывающий объект, а также инвентарные карточки ревизий технического состояния в отношении него - если они не были списаны к моменту выбытия.

Прекращением также признается переклассификация объекта ОС в долгосрочный актив к продаже, если Общество прекратило его использование в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается.

Прибыль или убыток, возникающие при прекращении признания объекта основных средств (рассчитываются как разница между чистыми поступлениями от выбытия и его балансовой стоимостью), включаются в отчет о финансовых результатах при прекращении его признания.

Нематериальные активы

Условия признания и определения

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Оценка нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется исходя из способа их поступления.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма **фактических расходов** на приобретение:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором уступки прав правообладателю;
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением;
- регистрационные сборы, таможенные и патентные пошлины, связанные с уступкой прав правообладателя;
- невозмещаемые налоги, связанные с приобретением;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую был приобретен объект;
- начисленные до принятия к бухгалтерскому учету объекта нематериальных активов проценты по кредитам и займам, привлеченных для приобретения этого объекта;
- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением.

В указанные расходы не включается НДС и иные возмещаемые налоги (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

Фактическая стоимость увеличивается на сумму дополнительных расходов на приведение приобретаемых активов в состояние, пригодное к использованию в запланированных целях.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самим предприятием, определяется как сумма фактических расходов на создание, изготовление (израсходованные материальные ресурсы, оплата труда, услуги сторонних организаций по контрагентским (соисполнительским) договорам, патентные пошлины, связанные с получением патентов, свидетельств, и т.п.), за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Амортизация нематериальных активов

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Амортизационные отчисления начинаются с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости нематериального актива или его выбытия. Начисление амортизации производится с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов» **линейным способом** исходя из срока полезного использования, который фиксируется в акте приемки-передачи нематериальных активов в эксплуатацию.

Нематериальный актив, срок полезного использования которого не может быть определен, не амортизируется.

Выбытие нематериальных активов

Выбытие нематериальных активов происходит на основании продажи, безвозмездной передачи другим лицам, списания по причине нецелесообразности дальнейшего использования или по истечении срока действия прав, передачи в уставные капиталы других организаций и др.

При выбытии нематериальных активов их стоимость уменьшается на сумму начисленной за время использования амортизации. При выбытии объектов нематериальных активов (продаже, списании, передаче безвозмездно и др.) их стоимость, учтенная на счете 04 «Нематериальные активы», уменьшается на сумму начисленной за время использования амортизации (с дебета счета 05 «Амортизация нематериальных активов»). Остаточная стоимость выбывших объектов списывается со счета 04 «Нематериальные активы» на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

Доходы и расходы от списания нематериальных активов включаются в финансовые результаты в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер. Учет сырья и материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию (доработка, сортировка, фасовка, улучшение технических характеристик);

- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материалов;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Общество на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов.

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. ТЗР подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах сырье и материалы выбыли, или в случае, когда ТЗР невозможно соотнести с конкретными позициями сырья и материалов.

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости. При этом в расчет средней себестоимости включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Поступившие неотфактурованные МПЗ отражаются в фактических ценах на основании имеющихся приходных документов (либо в договорных ценах при отсутствии фактической оценки). Обособлено учитываются НДС и соответствующая кредиторская задолженность.

Учет специальной одежды и специальной оснастки

Учет спецодежды и спецоснастки ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019, ПБУ 6/01.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Оценка спецодежды, отпущенной со склада, а также оставшейся на складе, производится по средней себестоимости, которая рассчитывается в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Спецодежда, специальное оборудование и инструменты, срок эксплуатации которых не превышает 12 месяцев, учитываются в запасах и полностью списываются при передаче в эксплуатацию.

С целью обеспечения сохранности специальной одежды, специального оборудования и специального инструмента при полном списании стоимости данных объектов на затраты организуется контроль за их движением на забалансовых счетах.

Спецодежда, специальное оборудование и инструменты, срок полезного использования которых более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе внеоборотных активов в качестве основных средств. Стоимость таких объектов погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Оценочные обязательства

Резерв по сомнительным долгам

Учет резерва по сомнительным долгам ведется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н; ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. №32н; ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. №33н; ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. №106н.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого квартала.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.д.
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В зависимости от наличия вышеперечисленных обстоятельств, резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах.

Если срок возникновения задолженности превышает 45 календарных дней, то начисляется резерв в размере 50%;

Если срок возникновения задолженности превышает 90 календарных дней, то начисляется резерв в размере 100%.

В случае наличия информации, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100%.

При списании неустребованных долгов, ранее признанных организацией сомнительными, записи производятся по дебету счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» в корреспонденции с соответствующими счетами учета расчетов с дебиторами. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам (прочие доходы). При проведении инвентаризации и оценке дебиторской задолженности приказом руководителя организации утверждается состав экспертной комиссии. Решение о создании резерва утверждается руководителем организации. Основанием для формирования (восстановления) резерва по сомнительным долгам являются: данные проведенной инвентаризации, бухгалтерская справка, приказ руководителя организации.

Резерв под обесценение запасов

С учетом права на упрощенное ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности запасы на обесценение не проверяются. Резервы под обесценение запасов не формируются. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Оценочные обязательства по выплате отпускных

В соответствии с п. 3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ст. 6 п. 4-5 организация как субъект малого предпринимательства вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. В связи с этим организация не формирует резерв на выплату отпускных, так как не признает оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков.

Обесценение капитальных вложений

С учетом права на упрощенное ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности капитальные вложения на обесценение не проверяются.

Обесценение основных средств

Организация не проверяет стоимость основных средств на обесценение.

Организация не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию, которая предусмотрена подпунктами «б», «в», «ж»—«о» пункта 45, а также пунктами 46 и 47 ФСБУ 6/2020.

Обесценение нематериальных активов

С учетом права на упрощенное ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности нематериальные активы на обесценение не проверяются.

Инвентаризация

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризации подлежат все виды обязательств и активов предприятия, независимо от места нахождения.

Инвентаризация проводится 1 раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

Организация проводит инвентаризацию основных средств один раз в три года.

По решению руководителя организации могут проводиться дополнительные инвентаризации с оформлением соответствующих организационно-распорядительных документов.

Для проведения инвентаризации создается инвентаризационная комиссия, состав которой утверждается руководителем предприятия.

Выявленные расхождения подлежат регистрации в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация.

Организация может проводить инвентаризацию альтернативным способом следующих объектов, которые находятся в пользовании дистанционных работников:

- основные средства;
- списанные на расходы объекты с признаками основных средств и стоимостью ниже лимита, установленного в учетной политике для объектов основных средств.

Альтернативный способ инвентаризации заключается в видеофиксации, сделанной в процессе видеозвонка по корпоративному средству связи в сети Интернет с участием членов инвентаризационной комиссии и работника-пользователя.

Организация составляет первичные учетные документы и регистры бухучета, связанные с инвентаризацией, по ФСБУ 28/2023 — по формам, утвержденным в Приложении 3 к Приказу.

Учет расходов по обычным видам деятельности

Общие положения

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и ее продажей, приобретением и продажей товаров, с выполнением работ, оказанием услуг, а также связанные с управлением производством и организацией в целом.

При отражении в учете затрат, образующих себестоимость продукции, применяются следующие виды группировок расходов:

- по месту возникновения затрат (подразделения);
- по видам продукции, работ и услуг (номенклатурные группы);
- по видам расходов (статьям и элементам затрат).

Прямые расходы, связанные с осуществлением основных видов деятельности, относятся в дебет счета 20 «Основное производство» в корреспонденции со счетами учета производственных запасов, расчетов с работниками по оплате труда и др.

Под прямыми расходами понимаются затраты, которые непосредственно включаются в расходы, связанные с производством конкретного вида продукции, работ, услуг.

Под косвенными расходами понимаются затраты, которые не представляется возможным непосредственно включать в себестоимость по соответствующим видам продукции, работ, услуг.

Затраты производств, которые являются вспомогательными для основного производства, учитываются на счете 23 «Вспомогательное производство» в корреспонденции со счетами учета производственных запасов, расчетов с работниками по оплате труда и др.

Производится формирование усеченной себестоимости производимой продукции, оказанных работ (услуг).

Затраты, связанные с управлением в целом, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

При формировании расходов Обществом обеспечивается их группировка по статьям затрат и следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- страховые взносы по обязательным видам страхования;
- амортизация основных фондов;
- прочие расходы.

Учет списания расходов по обычным видам деятельности

Прямые расходы, накопленные на счетах 20, 23 на конец каждого отчетного периода подлежат списанию в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж».

Косвенные расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода подлежат списанию в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы на продажу

Расходы на продажу готовой продукции и товаров и услуг учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и включают расходы:

- на транспортировку товаров до складов покупателя и прочих пунктов передачи товаров в соответствии с оговоренным в договоре моментом перехода права собственности;
- по хранению готовой продукции (товара) и содержанию помещений, инвентаря, зданий (в том числе на их аренду);
- комиссионные сборы, уплачиваемые посредническим организациям по сбыту;
- зарплата с начислениями сотрудников, занятых торговой деятельностью;
- другие аналогичные расходы.

Расходы на продажу готовой продукции (работ, услуг) полностью признаются в себестоимости проданной продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Применение налогового режима

Общество применяет применяющего упрощённую систему налогообложения, объект налогообложения - Доходы и является плательщиком (налоговым агентом):

- налога УСН на основании положений Главы 26.2 НК РФ;
- налога на доходы физических лиц на основании положений Главы 23 НК РФ;
- страховых взносов на основании положений Главы 34 НК РФ.

2.3. Изменения учетной политики

В 2025 году Общество руководствовалось положениями Учетной политики, утвержденной приказом Генерального директора от «30» декабря 2024 г. № 5. Общество внесло изменения в учетную политику в связи с переходом на применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с 01.01.2025 года отражены в Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующих отчетному, на основании п. 53 ФСБУ 14/2022.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Бухгалтерский баланс

1.1. Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1230 Баланса)

В составе финансовых и других оборотных активов по строке 1240 Баланса отражены следующие активы:

тыс. руб.

Вид оборотного актива	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Финансовые вложения	1 000	1 000	1 000
Дебиторская задолженность	1 269	1 180	1 784
Итого:	2 269	2 180	2 784

1.2. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 Баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520 Баланса отражена следующая задолженность:

тыс. руб.

Вид обязательств	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	290	269	90
Итого:	290	269	90

2. Отчет о финансовых результатах

2.1. Выручка

По стр. 2110 выручка у Общества за отчетный период составила 4 662 тыс. Руб.

2.2. Расходы по обычным видам деятельности

По стр. 2120 отражены расходы в составе:

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2025 год	2024 год
Оплата труда	443	220
Страховые взносы	136	68
Материальные расходы	2 100	1 910
Прочие расходы	1 071	1 340
Итого:	3 750	3 538

2.3. Прочие доходы и расходы

По стр. 2340 отражены прочие доходы, по стр. 2350 отражены прочие расходы:

тыс. руб.

Прочие доходы (стр. 2340 отчета о финансовых результатах)	2025 год	2024 год
Прочие доходы	0	0
Итого прочие доходы (стр. 2340)	0	0
Прочие расходы (стр. 2350 отчета о финансовых результатах)		
Прочие расходы	-57	-29
Итого прочие расходы (стр. 2350)	-57	-29

2.4. Инвентаризация

Общество перед составлением отчетности провело инвентаризацию имущества и обязательств по состоянию на 31.12.2025 г. В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

2.5. Информация об управленческом персонале Общества

Наименование органа	Состав	ФОТ за 2025 г., тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2025 г., тыс. руб.
Управленческий персонал	Генеральный директор Технический директор Главный геолог Главный инженер Главный бухгалтер	5 481	208

2.6. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

В обозримом будущем Общество планирует продолжать свою деятельность, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства организации будут погашаться в установленном порядке.

2.7. События после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, с изменениями и дополнениями.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах, в случае, если событие после отчетной даты оказывает влияние на финансовые результаты.

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде и могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, Обществом не установлены.

У Общества отсутствует информация о существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность.

2.8. Информация о крупных сделках

В 2025 г. Обществом сделок, признаваемых крупными, не совершалось.

2.9. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, поэтому не раскрывает информацию по сегментам согласно ПБУ 12/2010.

2.10. Информация о рисках

В процессе хозяйственной деятельности за 2025 г. Общество подверглось влиянию финансовых, правовых, политических и прочих внутренних и внешних факторов.

В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение, финансовые результаты деятельности Общества и оказывать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

Финансовые риски

Общество подвержено различным финансовым рискам: рыночный риск, риск ликвидности.

Рыночный риск – это риск того, что на стоимость активов Общества негативно повлияют изменения процентных ставок.

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении финансовых обязательств.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. краткосрочные обязательства Общества не превышают ее оборотные активы. Руководство считает, что Общество сможет выполнить свои текущие обязательства в последующих периодах.

Другие риски

Правовые риски

Правовые риски понимаются как вероятность наступления юридической ответственности (гражданско-правовой, административной и т.д.) Общества за невыполнение или ненадлежащее выполнение требований законодательства Российской Федерации. Деятельность Общества регулируется как общими правовыми нормами, так и специальными в области обращения с отходами, охраны окружающей среды, транспортной деятельности и т.д. Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений в законодательстве Российской Федерации и судебной практики и минимизирует правовые риски, связанные с их изменением. Так же Обществом осуществляется оценка вероятности наступления событий или обстоятельств, приводящих к правовым рискам. Мониторинг и оценка уровня рисков осуществляется в отношении самого Общества, так и в отношении потенциальных контрагентов. Все сделки, заключаемые от имени Общества, проходят правовую экспертизу с целью определения степени риска негативных последствий заключения той или иной сделки, при необходимости составляются протоколы разногласий к представленным проектам договоров.

Общество имеет правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, не превышающие правовых рисков других налогоплательщиков. В текущей деятельности Общество устраняет правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства путем мониторинга налогового законодательства. Кроме того, Общество не ведет операций, на результат которых изменение налогового законодательства может повлиять существенным образом.

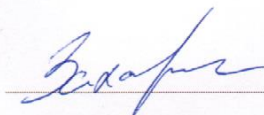
2.11. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2024 – 2025 гг. у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности и государственная помощь. Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет:

- неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами;
- выданных до отчетной даты поручений, гарантий и других видов обеспечений обязательства в пользу 3-х лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- судебных исков.

Генеральный директор



(Захарчук Д.А.)

Дата: 30 марта 2026 года