
**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «САММИТ»**

за период 2025 г.¹

Единица измерения - тыс. руб.

Дата подписания отчетности – «__» _____ 2026 г.

¹ Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Саммит» за 2025 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Саммит» (сокращенное наименование ООО «Саммит»), именуемое в дальнейшем «Общество», создано по Решению единственного участника ООО «ЗН Развитие» 15.03.2024 г. №1.

Лист записи ЕГРЮЛ от 20.03.2024 года.

ИНН: 9701281395

КПП: 770101001

ОГРН 1247700252612

По состоянию на 31.12.2025 единственным участником Общества является ООО «ЗН Развитие».

1.2. Юридический адрес Общества (место нахождения)

Общество зарегистрировано по адресу: 101000, Россия, г. Москва, внутр. тер. г. муниципальный округ Басманный, Армянский переулок, дом 9, строение 1, помещение 35/110/1.

1.3. Органы управления Обществом

1.3.1. Общее собрание участников Общества

Общее собрание участников является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы общего собрания участников Общества определяются в соответствии с Уставом Общества и федеральным законодательством.

1.3.2. Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества с 20.03.2024 по настоящее время является Генеральный директор – Марчук Юлия Владимировна.

1.4. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется генеральным директором Общества.

1.5. Сведения о хозяйственной деятельности Общества

Основной вид деятельности Общества (по ОКВЭД 2) – 71.12.3 Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы.

В отчетном периоде Общество не осуществляло основной вид деятельности.

1.6. Численность работников Общества

Информация о среднесписочной численности сотрудников приведена ниже:

Таблица 1

Показатель	2025г.	2024 г.
Среднесписочная сотрудников	0,3	0,3

II. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 №157н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

III. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ

3.1. Сведения о применяемой учетной политике для целей бухгалтерского учета

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества от 28.12.2024 года № СМТ-П-24-5. Информация об учетной политике Общества за 2025 год раскрыта ниже, в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Согласно п. 7 и п. 7.1 ПБУ 1/2008 Общество руководствуется рядом МСФО, в части, где способ ведения учета не установлен федеральными стандартами бухгалтерского учета или способы ведения учета противоречат отдельным положениям МСФО, применяемым для составления консолидированной финансовой отчетности:

МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»;

МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы»;

МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»;

МСФО (IFRS) 6 «Разведка и оценка полезных ископаемых»;

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»;

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»;

КИМСФО (IFRIC) 1 «Изменения в существующем оценочном резерве по ликвидации активов, рекультивации земель и аналогичных обязательств» / Changes in existing decommissioning, restoration and similar liabilities.

3.2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

3.2.1. К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Эквиваленты денежных средств представляют собой высоколиквидные финансовые вложения с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев (за исключением финансовых вложений, удерживаемых до погашения), которые могут быть свободно конвертированы в соответствующие суммы денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к эквивалентам денежных средств, в частности:

- банковские депозиты до востребования;

- банковские депозиты со сроком погашения в момент принятия к учету не более трех месяцев;
- высоколиквидные векселя и облигации крупных компаний, которые Общество планирует перепродать в течение срока, не превышающего трех месяцев с момента их принятия к учету.

Общество не отражает в качестве денежных потоков в ОДДС платежи и поступления, которые изменяют состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

3.2.2. В качестве оценочных обязательств Общество признает обязательства с неопределенной величиной и сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства (вероятность более 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признается в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверялись в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по выплате отпусков работникам;
- по судебным разбирательствам и претензиям контрагентов;
- обязательства по пенсионным планам и другие.

3.3. Основные изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2025 г.

Существенные изменения в Учетной политике Общества на 2025 год обусловлены вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Изменениями к учетной политике утвержден альбом форм первичных документов.

3.4. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

При раскрытии информации об отдельных активах и обязательствах (группах активов и обязательств) в бухгалтерской отчетности за отчетный период признается сумма, отношение которых к итогу соответствующих данных на отчетную дату или за отчетный период составляет 10%.

Под итогом соответствующих данных понимается:

- для Бухгалтерского баланса – валюта баланса;
- для Отчета о финансовых результатах – сумма выручки;
- для других форм бухгалтерской отчетности – итоговое значение показателя формы.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих допущений:

- активы и обязательства Общества существуют отдельно от активов и обязательств собственника и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжить 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).

Информация об учетной политике Общества за 2025 год в отношении существенных статей бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрыта ниже, в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Саммит" за 2025 г. (тыс. руб.)

1. Финансовые вложения

1.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За январь - декабрь 2025 г.	8 453	-	-	-	-	-	-	-	8 453	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	8 453	-	-	-	-	-	8 453	-
в том числе:											
Паи и акции	За январь - декабрь 2025 г.	8 453	-	-	-	-	-	-	-	8 453	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	8 453	-	-	-	-	-	8 453	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской 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				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	переклассифицировано			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	14 351	-	-	-	(666)	-	-	-	13 686	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	14 351	-	-	-	-	-	14 351	-	
в том числе: Расчеты по внутригрупповым займам	За январь - декабрь 2025 г.	14 351	-	-	-	(666)	-	-	-	13 686	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	14 351	-	-	-	-	-	14 351	-	
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	14 351	-	-	-	(666)	-	-	X	13 686	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	14 351	-	-	-	-	X	14 351	-	

3. Обязательства

3.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			поступило			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	10 069	2 436	-	(3 218)	-	-	9 286	
	За январь - декабрь 2024 г.	-	10 069	-	-	-	-	10 069	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	398	1 758	-	(906)	-	-	1 250	
	За январь - декабрь 2024 г.	-	398	-	-	-	-	398	
Расчеты по приобретению инвестиций	За январь - декабрь 2025 г.	9 669	679	-	(2 312)	-	-	8 035	
	За январь - декабрь 2024 г.	-	9 669	-	-	-	-	9 669	
Расчеты по налогам и взносам	За январь - декабрь 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1	
	За январь - декабрь 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1	
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	10 069	2 436	-	(3 218)	-	-	9 286	
	За январь - декабрь 2024 г.	-	10 069	-	-	-	-	10 069	

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Материальные затраты	-	1
Затраты на оплату труда	59	47
Отчисления на социальные нужды	18	15
Прочие затраты	1 383	616
Итого по элементам	1 460	679
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 460	679