Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЬГА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЭЛЬГА»

1.2. Юридический адрес: 677000, РЕСПУБЛИКА САХА (ЯКУТИЯ), Г. ЯКУТСК, УЛ. ЛЕРМОНТОВА, Д. 23/4, КВ. 79

1.3. Дата государственной регистрации: 11.04.2018г.

1.5. Численность сотрудников: 1

1.6. Уставный капитал составляет 10000 (десять тысяч) рублей 00 копеек.

Участниками являются:

- Макаров Дмитрий Владимирович с долей 100 (сто) процентов, номинальная стоимость доли 10000 (десять тысяч) рублей.

1.7. Основным видом деятельности является добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы) (ОКВЭД 07.29.41). Деятельность добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы) является доходами от обычных видов деятельности.

Другими обычными видами деятельности являются:
71.12.3 Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Сидоренко Андрей Олегович;
Главный бухгалтер Общества: отсутствует.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствие с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом директора. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Материальные внеоборотные активы

В составе строки 1150 баланса отражены материальные поисковые активы.

При принятии к бухгалтерскому учету объектов в качестве поисковых активов Общество руководствуется ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов».

Поисковые активы (ПА) в зависимости от материально-вещественной формы подразделяются на материальные поисковые активы и нематериальные поисковые активы.

Погашение стоимости материальных и нематериальных поисковых активов посредством начисления амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи и признания поисковых затрат в составе основных средств и нематериальных активов не производится.

Затраты на получение лицензии, дающей наряду с правом на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых право на добычу полезных ископаемых, не подлежат амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи.

Признание ПА в отношении определенного участка недр при признании добычи полезных ископаемых бесперспективной, выбытии ПА или неспособности приносить экономические выгоды в будущем, прекращается.

Поисковой актив	**Статья затрат**	**Сумма на 31.12.2025г. (руб.)**
Участок Дальний	Аренда ОС	60 251 059,56
	Затраты на сотрудников	19 022 482,33
	Материалы	54 107 424,47
Участок буровых работ	Затраты на сотрудников	15 929 438,20
Итого:		**217 268 858,38**

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года НМА отсутствуют. Данные объекты признаются 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.

Финансовые вложения являются процентными долгосрочными долговыми обязательствами других коммерческих организаций. В составе строки 1170 отражены финансовые вложения, выданные на основании договора процентного займа от 30.10.2025г. в сумме 2000000 (два миллиона) рублей 00 копеек. Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

5. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№ п/п	**Вид материально-производственных запасов**	**На 31.12.2025 (руб.)**	**На 31.12.2024 (руб.)**	**На 31.12.2023 (руб.)**
1	Сырье и материалы	-	1 267 000,00	-

2	Топливо	45 531 385,13	-	-
3	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	487 643,33	-	-
4	Прочие материалы	50 358,33	-	-
	Итого:	**46 069 386,79**	**1 267 000,00**	**-**

Резерв под обесценение запасов не создавался.

6. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	28.12.2025	–
Материально-производственные запасы	28.12.2025	–
Нематериальные активы	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражены:

№ п/п	**Денежные средства**	**На 31.12.2025 (руб.)**	**На 31.12.2024 (руб.)**	**На 31.12.2023 (руб.)**
1	Денежные средства на расчетных счетах	21 992,65	1 310,19	-
2	Денежные средства в кассе в рублях	5 650,00	5 650,00	5 650,00
	Итого:	**27 642,65**	**6 960,19**	**5 650,00**

8. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 баланса в составе финансовых и других оборотных активов в сумме отражены:

№ п/п	**Вид задолженности**	**На 31.12.2025 (руб.)**	**На 31.12.2024 (руб.)**	**На 31.12.2023 (руб.)**
1	Расходы будущих периодов	-	27 956 874,60	3 961 965,28
2	Налог на добавленную стоимость	33 599 007,78	4 010 507,33	623 176,58
3	Дебиторская задолженность	21 667 466,53	24 864 477,25	1 376 438,95

-	*в т.ч. расчеты с покупателями и заказчиками*	-	-	-
-	*в т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*21 623 317,12*	*24 847 067,30*	*1 359 029,00*
-	*в т.ч. расчеты по налогам и сборам*	*6 958,37*	*17 410,03*	*17 409,95*
-	*в т.ч. расчеты по оплате труда*	*2,00*	-	-
-	*в т.ч. прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами*	*37 189,04*	-	-
	Итого:	**55 266 474,31**	**56 831 859,26**	**5 961 580,81**

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2025 года не создавался.

9. Капитал, нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1300 «Капитал» отражается сумма величины уставного капитала организации и нераспределённой прибыли (непокрытого убытка):

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2025 (руб.)	На 31.12.2024 (руб.)	На 31.12.2023 (руб.)
1	Уставный капитал	10 000,00	10 000,00	10 000,00
2	Прибыль, подлежащая распределению	4 901,77	4 901,77	4 901,77
3	Убыток, подлежащий покрытию	(48 901 061,00)	(631 808,56)	(99 297,75)
	Итого:	**48 886 159,23**	**616 906,79**	**84 395,98**

10. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную. Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

11. Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность:

№ п/п	Вид задолженности	На 31.12.2025 (руб.)	На 31.12.2024 (руб.)	На 31.12.2023 (руб.)

1	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	105 780 539,70	22 802 399,23	3 635 449,92
2	Задолженность перед покупателями и заказчиками	-	-	-
3	Задолженность по налогам и сборам	4 433 955,40	150 367,13	113 351,13
4	Задолженность по оплате труда	724 726,21	-	-
5	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15 621,28	-	-
	Итого:	**110 954 842,59**	**22 952 766,36**	**3 748 801,05**

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, то есть по отгрузке продукции и переходу права собственности. Момент перехода права собственности определяется исключительно условиями договора между сторонами.

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Сумма расходов по обычным видам деятельности, включая расходы на приобретение запасов, уменьшается на сумму полученных от поставщиков поощрений в виде скидок, ретро-бонусов и пр. Суммы полученных скидок распределяются на стоимость соответствующих приобретенных запасов и на себестоимость продаж.

Основным видом деятельности Общества является добыча драгоценных металлов- в 2025 году выручка составила 0 (ноль) рублей 00 копеек, т.к. в данном периоде велись геологоразведочные работы.

По итогам 2025 года Организация получила убыток в размере 48 269тыс.руб.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор Сидоренко А.О.