ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности ООО ГРК «ЗАБГОЛД»

за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Горнорудная компания «ЗАБГОЛД»
Сокращенное наименование: ООО ГРК «ЗАБГОЛД»
ИНН: 7536182235
ОКПО: 45860237
ОКВЭД: основной вид деятельности —07.29.41Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы

Юридический адрес: 672000, Забайкальский край, г.о. город Чита, г. Чита, ул. 9 Января, д. 37, помещ. 4, офис 423

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью Учетная политика: Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Организация применяет упрощенную форму бухгалтерской отчетности.

2. Анализ структуры активов и пассивов

2.1. Активы

Пояснения к росту активов:

Показатель	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.	Темп роста, %
Материальные внеоборотные активы (1150)	54 663	1 406	+53 257	+3 788
Нематериальные, финансовые и другие	31 706	87	+31 619	+36 344

Показатель	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.	Темп роста, %
внеоборотные активы (1170)				
Запасы (1210)	83 412	19 347	+64 065	+331,1
Денежные средства (1250)	252	141	+111	+78,7
Финансовые и другие оборотные активы (1240)	65 219	8 670	+56 549	+652,2
Итого активов	235 253	29 651	+205 602	+693,6

1. Рост материальных внеоборотных активов (+53 257 тыс. руб.) обусловлен приобретением в 2025 году, транспортных средств (по договорам лизинга) и стационарных объектов. Основная часть приобретений осуществлена в рамках развития предприятия.
2. Рост финансовых и других внеоборотных активов (+31 619 тыс. руб.) связан с увеличением займов .
3. Увеличение запасов (+64 065 тыс. руб.) обусловлено:

- накоплением материально-производственных запасов (ГСМ, запасные части) для обеспечения производственной программы 2026 года;
- ростом незавершенного производства в связи с увеличением объемов горных работ.

4. Рост дебиторской задолженности (в составе строки 1240) вызван увеличением объемов реализации и предоставлением отсрочек платежа покупателям.

5. **2.2. Пассивы**

Пояснения к росту пассивов:

Показатель	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.	Темп роста, %
Капитал (1300)	17 537	1 322	+16 215	+1 226
Нераспределенная прибыль (1370)	17 527	1 322	+16 205	+1 225

Показатель	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.	Темп роста, %
Долгосрочные обязательства	47 846	25 532	+22 314	+87,4
Долгосрочные заемные средства (1410)	47 846	25 532	+22 314	+87,4
Краткосрочные заемные средства (1510)	7 682	1 094	+6 588	+602,2
Краткосрочная кредиторская задолженность (1520)	162 188	1 703	+160 485	+9 425
Итого пассивов	235 253	29 651	+205 602	+693,6

1. Рост нераспределенной прибыли (+16 205 тыс. руб.) обеспечен финансовым результатом 2025 года.
2. Увеличение долгосрочных заемных средств (+22 314 тыс. руб.) связано с привлечением инвестиционных кредитов на приобретение основных средств .
3. Рост краткосрочной кредиторской задолженности (+160 485 тыс. руб.) обусловлен:

- приобретением основных средств и материалов с отсрочкой платежа;
- накоплением текущей задолженности перед поставщиками и подрядчиками;
- задолженностью по налогам и сборам, подлежащей уплате в первом квартале 2026 года;
- задолженностью по заработной плате перед сотрудниками за декабрь 2025 года.

4. Обязательство по аренде (в составе строки 1520) формирует значительную часть кредиторской задолженности в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по договорам лизинга горной техники.

3. Финансовые результаты (по данным отчета о финансовых результатах)

Пояснения к финансовым результатам:

Показатель	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.	Изменение
Выручка	339 220	59 656	+279 564

Показатель	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.	Изменение
Расходы по обычной деятельности	(329 708)	(54 065)	-275 643
Себестоимость продаж	(316 666)	(26 391)	-290 275
Проценты к уплате	(6 588)	(1 102)	-5 486
Прочие доходы	1 564	79	+1 485
Прочие расходы	(5 578)	(2 363)	-3 215
Налог на прибыль	(634)	(964)	+330
Чистая прибыль (убыток)	**(1 724)**	**1 241**	**-2 965**

1. Рост выручки (+306,2%) обусловлен увеличением объемов добычи и реализации золота, заключения договора подряда во второй половине 2025 года
2. Опережающий рост расходов по обычной деятельности связан с:

- приобретением дорогостоящих транспортных средств (самосвалы SHACMAN и др.);
- накоплением материально-производственных запасов;
- расходами на лизинг и обслуживание техники.

3. Рост процентов к уплате обусловлен увеличением кредитного портфеля
4. В последующих периодах планируется выход на более высокий уровень рентабельности по мере ввода основных средств в эксплуатацию и стабилизации производственных процессов.

7. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО ГРК «ЗАБГОЛД» за 2025 год отражает достоверное имущественное и финансовое положение организации. Рост активов и пассивов баланса связан с активной деятельностью и расширением производственной базы.

Полученный по итогам года убыток (1 724 тыс. руб.) носит временный характер и связан с капитальными затратами. В 2026 году планируется выход на положительный финансовый результат по мере стабилизации производственных показателей.

Директор ООО ГРК «ЗАБГОЛД»
_____ Антипьев С.В.

«31» марта 2026 г.