

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах  
ООО «Золотодобывающее предприятие» Дружба)  
за 2025 год**

---

**1. Основные сведения**

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «ЗДП «Дружба» создано «05» августа 2005 г.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 134 чел.

1.1.3. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы) ;

1.1.4. Генеральный директор – Устиловский Николай Петрович (Приказ № 14 от 12.03.2026г.)

Главный бухгалтер – Копчева Ирина Николаевна (Приказ № 64 от 24.11.2023г.)

**2. Информация об учетной политике**

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ЗДП «Дружба» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.2.4. Срок полезного использования объекта НМА определяется исходя из п. 31 ФСБУ 14/2022

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб., принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

2.3.2. Организация, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Аренда (лизинг)

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.6.2. Незавершенным производством признаются расходы, обеспечивающие технологический процесс золотодобычи, но не включенные в состав стоимости драгоценных металлов до окончания сезона добычи.

2.6.3. Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается на каждую отчетную дату (31 декабря).

2.7. Учетная политика. Денежные средства

2.7.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;

- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;

- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.8. Учетная политика. Доходы и расходы

2.8.1. В качестве дохода от обычных видов деятельности является выручка от реализации произведенного драгоценного металла – золота и серебра в адрес уполномоченного банка.

2.8.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

### **3. Валюта отчетности**

3.1. Валюта отчетности ООО «ЗДП «Дружба» составлена в тыс.руб.

### **4. Информация об основных средствах**

4.1. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

- Сооружения

- Машины и оборудование (кроме офисного);

- Транспортные средства;

- Производственный и хозяйственный инвентарь, а также другие виды основных средств.

Переоценка основных средств в 2025 году не осуществлялась.

Подробный анализ движения основных средств с учетом начисления амортизации линейным способом приведен в приложении 4 «Основные средства» раздел 4.1-4.5.

### **5. Информация об учете аренды**

Организация в отчетном периоде арендовала офисное помещение по адресу: ул. Красная Пресня д.1 каб.5. Договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа).

## 6. Информация о денежных средствах

6.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

### Информация о составе денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	841	1
Денежные средства в рублях в кассе	1	1759
<b>ИТОГО денежные средства</b>	<b>842</b>	<b>1760</b>

6.2. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	3520	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	3520

## 7. Информация о нематериальных активах

7.1. Информация о нематериальных активах (Лицензии организации – 6 ед.) отражена в приложении 3 «Нематериальные активы» с расшифровкой в разделах 3.1-3.5

## 8. Информация о запасах

8.1. Информация о запасах, наличие и движение отражена в приложении 6 «Запасы» с расшифровкой в разделе 6.1.

## 9. Информация о финансовых вложениях

9.1. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения в 2025 году общество не осуществляло.

## 10. Информация о государственной помощи

10.1 Государственную помощь с бюджета в 2025 году общество не получало.

## 11. Иная информация

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

## 12. Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 1 188 794 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 290 073 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано со значительным ростом цены на золото, В связи ростом цен на приобретение горюче-смазочных материалов, запасных частей, значительным ростом налога на добычу полезных ископаемых (в результате новых расчетов стоимости добытого полезного ископаемого) с этим произошло и увеличение себестоимости по сравнению с предыдущим периодом на сумму 322 524 тыс. руб.

## 13. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

13.1. Бенефициарным владельцем является Устиловский Петр Мартынович 50%. Выплаты в виде дивидендов в 2025 году в его пользу Обществом не производились.

Генеральный директор ООО «ЗДП «Дружба»

Н.П.Устиловский

30 марта 2026 г.