

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
**«ДВ ГОЛД»**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2025 ГОД**

март 2026 г.

### 1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ДВ ГОЛД» (далее — Общество) зарегистрировано 13 ноября 2023 года Управлением Федеральной налоговой службы по Забайкальскому краю за основным государственным регистрационным номером 1237500007513.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей и сформирован путем внесения денежных средств.

Участники Общества (по состоянию на 31.12.2025):

- Карлинский Ян Юрьевич — 51 % уставного капитала;
- Хань Цзиндун — 49 % уставного капитала.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 672000, Забайкальский край, г. Чита, ул. Петровская, д. 44, помещ. 415.

Срок деятельности Общества не ограничен.

### 2. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером, с применением программного продукта «1С:Бухгалтерия 8.3».

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Общества.

### 3. Виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство земляных работ;
- добыча руд прочих цветных металлов;
- разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина;
- добыча прочих полезных ископаемых;
- предоставление услуг в других областях добычи полезных ископаемых.

Основная цель деятельности — извлечение прибыли.

### 4. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса

#### 4.1. Отложенные налоговые активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года отложенные налоговые активы составляют 45 951 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 15 331 тыс. руб.). Увеличение связано с формированием налогового убытка по итогам 2025 года в соответствии с ПБУ 18/02.

*Движение отложенных налоговых активов (тыс. руб.):*

| Наименование показателя | На 31.12.2024 | Изменение | На 31.12.2025 |
|-------------------------|---------------|-----------|---------------|
| Убытки прошлых лет      | 15 331        | +30 620   | 45 951        |
| Итого                   | 15 331        |           | 45 951        |

#### 4.2. Финансовые вложения

На 31 декабря 2025 года Общество имеет финансовые вложения в сумме 50 000 тыс. руб., в том числе:

- долгосрочные (срок обращения более 12 месяцев) — 10 000 тыс. руб. (доля в ООО «ВИТИМ ЗОЛОТОЙ»);

- краткосрочные (срок обращения менее 12 месяцев) — 40 000 тыс. руб. (приобретены в течение 2025 года).

В бухгалтерском балансе указанные суммы отражены в разделах I и II соответственно.

#### 4.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составляет 13 437 тыс. руб., в том числе:

| Наименование показателя                   | Сумма, тыс. руб. |
|---|------------------|
| Авансы выданные поставщикам и подрядчикам | 12 063           |
| Расчеты с покупателями и заказчиками      | 939              |
| НДС, не отраженный на ЕНС                 | 434              |
| Расчеты с персоналом по оплате труда      | 1                |
| Итого                                     | 13 437           |

Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

#### 4.4. Денежные средства

Денежные средства Общества на 31 декабря 2025 года составляют 56 тыс. руб. и размещены на расчетном счете. В течение 2025 года Общество осуществляло безналичные расчеты в соответствии с действующим законодательством.

#### 4.5. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составляет 9 716 тыс. руб., в том числе:

| Наименование показателя               | Сумма, тыс. руб. |
|---------------------------------------|------------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 720              |
| Авансы полученные от покупателей      | 9 272            |
| Расчеты по налогам и сборам           | 15               |
| Расчеты по социальному страхованию    | 29               |
| Прочие кредиторы                      | (320)            |
| Итого                                 | 9 716            |

Просроченная кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

#### 4.6. Долгосрочные займы

В 2025 году Обществом привлечены дополнительные долгосрочные займы. Движение заемных средств представлено ниже (тыс. руб.):

| Наименование кредитора                     | На 31.12.2024 | Получено в 2025 | На 31.12.2025 |
|--|---------------|-----------------|---------------|
| Карлинский Ян Юрьевич (беспроцентный займ) | 46 236        | 141 628         | 187 864       |
| ООО «Амур-Урожай» (займ)                   | —             | 50 773          | 50 773        |
| Итого                                      | 46 236        | 192 401         | 238 637       |

#### 4.7. Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 Обществом по состоянию на 31 декабря 2025 года сформирован резерв предстоящих отпусков в размере 59 тыс. руб. (счет 96).

### 5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

#### 5.1. Выручка и управленческие расходы

В 2025 году Обществом осуществлялась деятельность по договорам подряда на выполнение земляных (горных) работ. Выручка от оказания услуг составила 3 079 тыс. руб. Управленческие расходы за 2025 год составили 126 864 тыс. руб., что привело к убытку от продаж в размере 123 785 тыс. руб.

**Состав управленческих расходов (тыс. руб.):**

| Наименование показателя        | Сумма   |
|--------------------------------|---------|
| Материальные затраты           | 936     |
| Затраты на оплату труда        | 105 890 |
| Отчисления на социальные нужды | 1 682   |
| Прочие затраты                 | 19 199  |
| Амортизация                    | —       |
| Итого                          | 126 864 |

#### 5.2. Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах проценты к получению и проценты к уплате выделены в отдельные строки. Состав прочих доходов (строка 2340) и прочих расходов (строка 2350) представлен ниже.

Прочие доходы (строка 2340) — 3 018 тыс. руб.

| Наименование показателя                               | Сумма, тыс. руб. |
|---|------------------|
| Восстановление оценочных обязательств по оплате труда | 3 012            |
| Доходы от реализации прочего имущества (материалов)   | 644              |
| Прочие внереализационные доходы                       | 6                |
| Итого (без учета процентов к получению)               | 3 662            |

*Справочно: проценты к получению (строка 2320) составили 205 тыс. руб.*

Прочие расходы (строка 2350) — 1 277 тыс. руб.

| Наименование показателя   | Сумма, тыс. руб. |
|---|------------------|
| Расходы на услуги банков  | 1 077            |
| Расходы, связанные с реализацией прочего имущества (материалов) | 644              |
| Штрафы, пени, санкции   | 200              |
| Итого (без учета процентов к уплате)                            | 1 921            |

*Справочно: проценты к уплате (строка 2330) составили 773 тыс. руб.*

### 5.3. Финансовый результат

По итогам 2025 года Обществом получен чистый убыток в размере 92 009 тыс. руб. Непокрытый убыток на 31 декабря 2025 года составляет 138 003 тыс. руб. и отражен в бухгалтерском балансе по строке 1370.

### 6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности, не произошло.

Генеральный директор

Я. Ю. Карлинский