

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТУГДУНЬ"

(ООО "ТУГДУНЬ")

ИНН 2801252596 КПП 280101001 ОГРН 1192801008641

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 и
отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТУГДУНЬ» (далее — Организация)

Сокращенное наименование: ООО "ТУГДУНЬ"

Юридический адрес: 675020, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Театральная, дом 251, офис 7.

Фактический адрес: 675020, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Театральная, дом 251, офис 7.

Сведения о государственной регистрации: ОГРН 1192801008641, дата регистрации 18.09.2019, регистрирующего орган Управление Федеральной налоговой службы по Амурской области

Основной вид экономической деятельности: 07.29.41 Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)

Дополнительный ОКВЭД 71.12.3 Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы

Сведения о лицензиях. Общество располагает двумя лицензиями на пользование недрами, выданной Департаментом по недропользованию по Дальневосточному федеральному округу:

-БЛГ 04208 БР от 27.01.2021, срок действия до 27.01.2036 (Разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств)

- БЛГ 04344 БР от 27.10.2021, срок действия до 27.10.2031 (Разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств)

Средняя численность за отчетный год составила 0 человек

Уставный капитал Общества в размере **10 000 (десять тысяч) рублей** с долей Гагуа Г.В. в размере **100%** уставного капитала, номинальной стоимостью **10 000 (десять тысяч) рублей**.

Единоличный орган управления: генеральный директор Гагуа Галина Вазиховна

Обязанность по ведению бухгалтерского учета и отчетности возложена на Генерального директора - Гагуа Галину Вазиховну

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и действующей Учетной политики Общества с учетом того, что Общество в период с 01 января 2025 по 31 декабря 2025 года включено ФНС в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства в качестве микропредприятия.

Аудит бухгалтерской отчетности Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчётность, и учётная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ), в том числе:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность»;
- ФСБУ 1/2021 «Организация бухгалтерского учёта»;
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- иными применимыми стандартами.

Общество имеет право на упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления отчётности (ст. 6 Закона № 402-ФЗ) как субъект малого предпринимательства (микропредприятие).

Бухгалтерский баланс и отчёт о финансовых результатах представлены по упрощённым формам.

Налоговый режим: общая система налогообложения (ОСН).

Валюта отчётности: российский рубль.

Ключевые элементы учётной политики:

- ОС учитываются по первоначальной стоимости; амортизация — линейный способ;
- запасы — по фактической себестоимости (сч. 10); НЗП — сч. 20; готовая продукция — сч. 43;
- расходы будущих периодов (сч. 97);
- финансовые вложения (займы выданные) — по первоначальной стоимости на сч. 58;
- общехозяйственные расходы (сч. 26) — списание в себестоимость текущего периода;
- применяется ПБУ 18/02; ОНА (сч. 09) и ОНО (сч. 77) отражаются в отчётности.

3. Основные средства

По строке 1150 баланса — 21 898 тыс. руб. (без изменений за три года). На сч. 08.04.1 учтены приобретённые компоненты ОС — 608 тыс. руб. На сч. 08.01 — приобретение земельных участков — 21 290 тыс. руб.

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

По строке 1170 баланса на 31.12.2025 — 15 тыс. руб., в том числе поисковые активы — 15 тыс. руб.

5. Запасы

По строке 1210 — 6 440 тыс. руб. в том числе сырьё и материалы (сч. 10) — 677 тыс., незавершенное производство — 5 763 тыс. руб.

6. Денежные средства

Остаток на 31.12.2025 — 13 тыс. руб.

7. Дебиторская задолженность

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражена дебиторская задолженность в сумме 457 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 1 148 тыс. руб., на 31.12.2023 — 656 тыс. руб.), в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками — 107 тыс.руб., , расчеты по прочим операциям — 350 тыс.руб.

8. Капитал и чистые активы

По состоянию на отчётную дату величина собственного капитала, отражённая по строке 1300 бухгалтерского баланса, составляет (8 572) тыс. руб.

Структура собственного капитала: Уставный капитал (счёт 80) — 10 тыс. руб. Непокрытый убыток (счёт 84) — (8582) тыс. руб. Таким образом, отрицательное значение собственного капитала обусловлено превышением убытка над уставным капиталом.

9. Заёмные средства

По строке 1510 — 34 368 тыс. руб. отражены краткосрочные % займы (счёт 66) со сроком погашения менее 12 месяцев, в том числе займы 29 626 тыс. руб. и начисленные проценты 4 742 тыс.руб.

10. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражены обязательства в сумме 3 027 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности (сч. 76) задолженность перед поставщиком. — 3 027 тыс. руб.

11. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

Расходы за отчетный период всего составили 2 355 тыс. руб., в том числе:

- Управленческие расходы ст 2120 — (696) тыс. руб.

- Проценты к уплате ст. 2330 – (1 119) тыс. руб.

- Прочие расходы ст 2350 – (540) тыс.руб., в т.ч. расходы на услуги банка (19) тыс. руб., госпошлина (50) тыс. руб., уплаченные штрафы — (1) тыс.руб., прочие внереализационные расходы — (470) тыс. руб.

Чистая прибыль/убыток (2 355) тыс. руб.

12. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проведена в IV квартале 2025 г. По итогам инвентаризации ОС, запасов, денежных средств и расчётов с контрагентами расхождений не установлено, недостач и излишков не выявлено.

13. Информация о связанных сторонах

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность

Связанные стороны: Гагуа Г.В. — участник общества (доля в уставном капитале — 100 %).

Осуществляет влияние на принятие ключевых решений. Является заимодавцем по договорам займов являясь руководителем и учредителем ООО АСТ.

14. Налогообложение

ОСН. Текущий налог на прибыль к уплате отсутствует. По состоянию на 31.12.2025 задолженность по налогам и страховым взносам отсутствует.

На момент составления отчётности не проводятся налоговые проверки, претензии от налоговых органов не поступали

В 2025 году организация не имела объектов налогообложения по налогу на добавленную стоимость, земельному налогу и транспортному налогу, а также не осуществляла операций, влекущих возникновение налоговых обязательств по указанным налогам.

Соответственно, по состоянию на 31.12.2025 задолженность по этим налогам отсутствует, а суммы налоговых платежей составили 0 (ноль) рублей.

15. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о том, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у неё отсутствует намерения или необходимость ликвидации.

16. Информация о рисках

Отраслевые риски: Основной вид деятельности Общества связан с геологическими и природно-климатическими особенностями горнодобывающей отрасли. Производственный процесс носит сезонный характер и зависит от погодных условий.

Финансовые риски. Ценовой риск. Основным источником выручки Общества является реализация золота. Цена реализации золота формируется на основе мировых котировок и подвержена значительным колебаниям, что непосредственно влияет на финансовые результаты.

Риск ликвидности. Необходимость постоянного привлечения заемных средств для финансирования капитальных затрат (строительство инфраструктуры, покупка техники)

Оценка существенности рисков. Руководство Общества оценивает вышеуказанные риски как управляемые. Принятые меры контроля позволяют обеспечить непрерывность деятельности в обозримом будущем.

17. События после отчётной даты

По состоянию на дату составления бухгалтерской отчётности события после отчётной даты, требующие корректировки статей отчётности или раскрытия в пояснениях, не выявлены.

18. Дополнительная информация

Государственная помощь в 2025 году не предоставлялась.

Дата составления текстовых пояснений: «___» _____ 2026 года.

Генеральный директор _____ Н.В. Чнканова