

ООО «ГОЛД ФИНАНС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ГОЛД ФИНАНС»
за 2025 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	3
2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2.1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	3
2.2. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УСТАВ ОБЩЕСТВА, ЗАРЕГИСТРИРОВАННЫЕ В УСТАНОВЛЕННОМ ПОРЯДКЕ, В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ	4
2.3. СВЕДЕНИЯ О СТРУКТУРЕ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ	4
2.4. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
2.5. ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТАЮЩИХ	4
2.6. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ	4
3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ ..	5
3.1. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
4. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	5
4.1. АРЕНДА	5
4.2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
4.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	6
4.4. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ ..	7
4.5. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	8
4.6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	8
4.7. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	8
4.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
4.9. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	9
4.10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	9
4.11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	10
4.12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	11
4.13. ПРОЧЕЕ	12
5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	12
6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13
7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	13
8. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ	13
9. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	14

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **ООО «ГОЛД ФИНАНС»** за 2025 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующим законодательством и федеральными стандартами бухгалтерского учета, установленными в Российской Федерации.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Директор – Малыгин Илья Сергеевич,

Главный бухгалтер – Танаева Ирина Васильевна.

Указанные лица несут ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (принцип непрерывности деятельности).

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей. Вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось:

- в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом руководителя от 24 декабря 2024 года;
- с применением комплексной программы с применением комплексной программы «1С: Предприятие 8.3».

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов, обязательств осуществляется в соответствии с Порядком, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.01.2023 № 4 «Об утверждении ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям, видам и группам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена в целом по компании в течение 4 квартала 2025 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в течение 4 квартала 2025 года.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное фирменное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью "ГОЛД ФИНАНС" (далее по тексту документа – Общество)
Полное фирменное наименование Общества на английском языке:	LIMITED LIABILITY COMPANY "GOLD FINANCE"
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО "ГОЛД ФИНАНС"
Дата государственной регистрации:	28.04.2021г.
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):	1216600026026
Адрес место нахождения:	620012, Свердловская область, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Машиностроителей, стр. 19, помещ. 168Б
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	6686132714

2.2. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УСТАВ ОБЩЕСТВА, ЗАРЕГИСТРИРОВАННЫЕ В УСТАНОВЛЕННОМ ПОРЯДКЕ, В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

Изменения и дополнения в Устав Общества внесены в отчетном периоде и утверждены Решением единственного учредителя от 01.04.2025г.

2.3. СВЕДЕНИЯ О СТРУКТУРЕ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Директором, к компетенции которого относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Обязанности единоличного исполнительного органа Директора в 2025 году выполнял Малыгин Илья Сергеевич.

2.4. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

В 2025 году Общество не осуществляло свою деятельность по ОКВЭД 07.29 «Добыча руд прочих цветных металлов».

В отчетном периоде Обществом велась деятельность по ОКВЭД 71.12 «Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы».

В течение 2025 года Общество оказывало посреднические услуги по выполнению научно-исследовательских работ и по разработке рабочей и проектной документации в рамках реализации проектов по развитию сырьевой базы в Республике Узбекистан и Российской Федерации.

2.5. ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТАЮЩИХ

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Численность внешних совместителей, чел.	3	3	3

2.6. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование аудиторской организации	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговое партнёрство Маминой» (ООО «АКП Маминой»).
--------------------------------------	---

Наименование саморегулируемой организации (СРО):	«САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»»
Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ):	12006019001
Местонахождение:	620014, г. Екатеринбург, проспект Ленина, 8, 11 этаж, офис 11.01
Почтовый адрес:	620014, г. Екатеринбург, проспект Ленина, 8, 11 этаж, офис 11.01
Телефон, факс:	8 (343) 385-95-47 (48)
Адрес электронной почты:	auditxp@auditpart.ru

3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

Учетная политика Общества на 2025 год, утвержденная приказом Директора от 24.12.2024 г. №5/2024, была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации стандартами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

3.1. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Изменения в учетной политике в связи с применением данных стандартов не оказали существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Иные существенные изменения в учетную политику на 2026 год по сравнению с 2025 годом Общество вносить не планирует.

4. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

4.1. АРЕНДА

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Арендатор признает предмет аренды, отвечающее требованиям и положениям ФСБУ 25/2018 и учетной политике, как право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде на отдельных счетах бухгалтерского учета. Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, обязательство по аренде при выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018. В таком случае арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Предметом аренды являются объекты основных средств.

Стандарт 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не распространяет свое действие на объекты концессионных соглашений.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

В отношении договоров аренды в качестве ставки дисконтирования применяется обоснованная ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлекать заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Общество применило ставку дисконтирования для расчетов 25 %.

Общество проверяет ППА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» на 31.12.2025 г.

Общая информация

У Общества имеется договор аренды №1/25 от 01.04.2025 года Арендуемое имущество – часть отдельно-стоящего здания, расположенного по адресу: Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Машиностроителей, д. 19, которое используется в деятельности Общества. Срок аренды офисного помещения составляет 5 лет.

Проценты

Начисленные проценты по обязательствам по аренде не включались в стоимость инвестиционных активов.

Обесценение ППА

По состоянию на 31 декабря 2025 года, а также в отчетном периоде резерв под обесценение ППА не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Раскрытие информации об объектах ППА представлено в таблице 1.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

4.2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость заявленного к вычету из бюджета.

Резерв по сомнительным долгам формируется в соответствии с правилами, утвержденными в учетной политике.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Резерв по сомнительным долгам рассчитывается ежеквартально, на каждую последнюю дату квартала. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Резервирование долгов производится Организацией в отношении:

- задолженности покупателей (заказчиков) за проданную продукцию (товары), выполненные работы (услуги), по которой отсутствует уверенность в полном или частичном погашении;
- авансов, выданных поставщикам (подрядчикам), по которым отсутствует уверенность в полном или частичном погашении;
- просроченная задолженность прочих дебиторов.

При формировании резерва по сомнительным долгам не учитывается задолженность:

- по штрафам, пеням и неустойкам, признанным должником или по которым получены решения суда об их взыскании;
- дебиторская задолженность, признанная безнадежной.

Сомнительная задолженность у Общества отсутствует.

Инвентаризация дебиторской задолженности проводится по состоянию на 31 декабря.

Раскрытие информации о дебиторской задолженности представлено в таблицах 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

4.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе Общества, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчетных счетах в рублях, депозитные счета и прочие специальные счета, также аккредитивы в рублях.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и (или) со сроком погашения три месяца и менее, высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев, а также обезличенные металлические счета (ОМС), используемые для целей расчетов с банками-кредиторами по договорам займа в золоте (получение займа, погашение займа и процентов по нему).

Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства на счетах в банках, в т.ч.:	38 135	1 965	340
в российских рублях	38 135	1 965	340
Итого	38 135	1 965	340

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, недоступные для использования.

Строка 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств представлена следующим образом:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Проценты на остаток на расчетном счете	14 554	880
Поступление средств по переуступке долга (цессии)	8 420	26 021
Итого	22 974	26 901

Строка 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств представлена следующим образом:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Результирующее значение по НДС	(12 550)	(6 678)
Платежи по переуступке долга (цессии)	(8 420)	(26 021)
Комиссия банка	(1 349)	(413)
Прочие операционные платежи	(3)	(18)
Итого	(22 322)	(33 130)

4.4. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации, действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действующего на отчетную дату.

Информация о курсах РФ, действовавшие на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, представлена в таблице ниже.

Валюта	Курс (руб.)		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1 доллар США (USD)	78,2267	101,6797	89,6883
1 евро (EUR)	92,0938	106,1028	99,1919
10000 узбекских сумов (UZS)	65,1650	78,6965	72,6882

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов *свернуто*.

Величина курсовых разниц в разрезе пересчитываемых валют представлена в таблице ниже.

Курсовые разницы	2025 г.	2024 г.
По операциям переоценки остатка задолженности в валюте по договорам купли-продажи по курсу ЦБ РФ на отчетную дату	(360 661)	158 252
Итого курсовые разницы	(360 661)	158 252

Курсовые разницы не зачислялись на счета бухгалтерского учета отличных от счета учета финансовых результатов организации.

4.5. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация о прочих оборотных активах представлена в таблице ниже.

Виды активов	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Право использования программы для ЭВМ «Контур-Экстерн»	-	12	-
Итого	-	12	-

4.6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал.

Информация об уставном капитале Общества представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Уставный капитал, тыс.руб.	Доли, принадлежащие Обществу
На 31.12.2023 г.	10	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31.12.2024 г.	10	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31.12.2025 г.	10	

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей 00 копеек, полностью оплачен.

По состоянию на 31.12.2025 доля в уставном капитале ООО «ГОЛД ФИНАНС» принадлежит АО «ВОСТОК МИНЕАЛС» на праве собственности на основании договора купли-продажи от 22.05.2024г.

В течение 2025, 2024, 2023 года уставный капитал не изменялся.

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

4.7. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Раскрытие информации о кредитах и займах представлено в таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о сроках погашения заемных средствах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Валюта договора	Срок погашения		Сумма задолженности, тыс. руб. на отчетную дату					
				на 31.12.2025		на 31.12.2024		на 31.12.2023	
		основного долга	процент ов	основного долга	процен тов	основного долга	процен тов	основного долга	процен тов
Долгосрочные заемные средства всего, в т.ч.:	руб.			4 910 209	-	4 536 371	548	3 416 722	548
по договору беспроцентного займа от Учредителя	руб.	2028 г.	-	1 820 000	-	-	-	-	-
по договору беспроцентного займа	руб.	2028 г.	-	50 560	-	-	-	-	-
по договору беспроцентного займа	руб.	2027 г.	-	3 039 649	-	3 039 649	-	-	-
по договору беспроцентного займа	руб.	2026 г.	-	-	-	1 496 722	-	500	-
по договору беспроцентного займа	руб.	2025 г.	-	-	-	-	-	3 416 222	-
по договору займа	руб.	2027 г.	2027 г.	-	-	-	548	-	548
Краткосрочные заемные средства всего, в т.ч.:	руб.			3 415 722	-	1 920 000	-	-	-
по договору беспроцентного займа	руб.	2026 г.	-	3 415 722	-	-	-	-	-
по договору беспроцентного займа	руб.	2025 г.	-	-	-	1 920 000	-	-	-
по договору беспроцентного займа	руб.	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого				8 325 931	-	6 456 371	548	3 416 222	548

Начисленные проценты и прочие расходы по займам и кредитам в 2024-2025 годах не включались в стоимость инвестиционных активов. Сумма начисленных процентов и прочих расходов по займам и кредитам, включенная в состав прочих расходов раскрыта в разделе «Прочие доходы и расходы».

4.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Раскрытие информации о кредиторской задолженности представлено в таблицах 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

4.9. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о долгосрочных обязательствах представлена в таблице ниже.

Виды обязательств	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Обязательства по аренде	480	0	0
Итого	480	0	0

Информация о краткосрочных обязательствах представлена в таблице ниже.

Виды обязательств	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Обязательства по аренде	246	0	0
Итого	246	0	0

4.10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло

от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка определяется с учетом всех скидок (возврат денежных средств, бесплатное предоставление товаров, ретро-бонусы и иные поощрения), предоставленных покупателям (заказчикам) в соответствии с договорами. Если договором предусмотрено предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, то выручка по такому договору признается в сумме за вычетом предусмотренной договором скидки.

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.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, за 2025 год представлена ниже.

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
выполнение научно-исследовательских работ	70 162	(75 847)	(5 685)
разработка проектной и рабочей документации	27 095	(25 864)	1 231
выполнение проектно-изыскательских работ	4 436	(4 407)	29
Итого за 2025 г.	101 693	(106 118)	(4 425)

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, за 2024 год представлена ниже.

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
выполнение научно-исследовательских работ	26 900	(20 778)	6 122
разработка проектной и рабочей документации	15 233	(10 559)	4 674
Разработка технико-экономического обоснования	7 500	-	7 500
Итого за 2024 г.	49 633	(31 337)	18 296

Раскрытие информации о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлено в таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

4.11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются.

Информация о прочих доходах и расходах за отчетный период представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Доходы	Расходы
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	14 554	-
Проценты к уплате (по заемным средствам)	-	-
Проценты к уплате (по договорам аренды)	-	(100)
Прочие доходы и расходы, в т.ч.:	-	(362 985)
курсовые разницы	-	(360 661)
реализация прав требования	-	(975)
услуги кредитных организаций	-	(1 349)
Итого доходы и расходы от прочей деятельности	14 554	(363 085)

Информация о прочих доходах и расходах за период, предшествующий отчетному, представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Доходы	Расходы
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	880	-
Проценты к уплате (по заемным средствам)	-	-
Проценты к уплате (по договорам аренды)	-	-
Прочие доходы и расходы, в т.ч.:	2 097 533	(1 951 572)
реализация имущественных прав (продажи долей)	1 939 280	(1 938 996)
реализация прав требования	-	(12 159)
курсовые разницы	158 253	-)
услуги кредитных организаций	-	(413)
прочие доходы и расходы	-	(4)
Итого доходы и расходы от прочей деятельности	2 098 413	(1 951 572)

4.12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Общество применяет балансовый метод при отражении в бухгалтерском учете показателей учета расчетов по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Увеличение / (уменьшение) отложенных налоговых активов:		
по оценочным обязательствам	(3)	3
по доходам будущих периодов	142 185	33 653
по арендным обязательствам	259	-
по убыткам прошлых лет	(105)	339
Итого изменение отложенных налоговых активов	142 336	33 995
(Увеличение) / уменьшение отложенных налоговых обязательств:		
по процентным обязательствам	78	-
по основным средствам	135	-
по доходам будущих периодов	52 020	73 216
Итого изменение отложенных налоговых обязательств	52 233	73 216
Отложенный налоговый актив (обязательство)	90 103	(39 221)

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(360 006)	162 865
Ставка налога на прибыль, %	25%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	90 002	(32 573)
Постоянные налоговые расходы:	X	X
прочие	(4)	-
Итого постоянные налоговые расходы	(4)	-
Постоянные налоговые доходы:	X	X
прочие	-	-

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Итого постоянные налоговые доходы	-	-
Пересчет отложенных налогов за счет изменения ставки налога на прибыль (до 25%)	-	(7 111)
Налог на прибыль	(105)	(463)

4.13. ПРОЧЕЕ

Расшифровка строки 2460 «Прочее» представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Пересчет отложенных налогов за счет изменения ставки налога на прибыль (до 25%)	-	7 111
Итого прочее	-	7 111

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарными владельцами Общества являются:

– Малыгин Илья Сергеевич (ИНН 246202472093)

–

Единоличным исполнительным органом Общества является директор:

Малыгин Илья Сергеевич, назначенный Решением единственного учредителя Общества.

В отчетном периоде Обществом операции с бенефициарным владельцем не осуществлялись, за исключением выплаты вознаграждения по условиям трудового договора.

Сведения об операциях со связанными сторонами

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
Основное хозяйственное общество, обладающее контролем над Обществом - АО «ВОСТОК МИНЕРАЛС»	Владеет 100% уставного капитала Общества

Информация о видах и объемах операций Общества со связанными сторонами представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Вид операции	Объем операций (с НДС), тыс. руб.	
		2025 г.	2024 г.
Основное хозяйственное общество, обладающее контролем над Обществом - АО «ВОСТОК МИНЕРАЛС»	Займы, полученные от связанных сторон	1 820 000	-

Дебиторская задолженность со связанными сторонами у Общества отсутствует.

Информация о кредиторской задолженности по связанным сторонам представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Кредиторская задолженность		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Долгосрочные заемные средства	1 820 000	-	-
Основное хозяйственное общество, обладающее контролем над Обществом - АО «ВОСТОК МИНЕРАЛС»	1 820 000	-	-
Краткосрочные заемные средства	-	-	-
Основное хозяйственное общество, обладающее контролем над Обществом - АО «ВОСТОК МИНЕРАЛС»	-	-	-

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами.

Вознаграждение основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу Общество относит: директора.

За 2025 год краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, составили 275 тыс. руб., за 2024 год – 391 тыс. руб. и состоят из следующих видов выплат:

- заработная плата;
- начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Виды выплат	2025 г.	2024 г.
Заработная плата	370	259
Премии	-	-
Оплата времени отпусков	31	23
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	121	109
Итого	522	391

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Информация о размере чистых активов представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Чистые активы	(161 475)	108 533	(14 648)

Отрицательная величина чистых активов на отчетную дату обусловлена преимущественно отрицательной курсовой разницей по дебиторской задолженности из-за волатильности рубля к узбекскому суму (UZS).

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества, не происходило.

8. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В отчетности за 2025 год произведена корректировка отдельных показателей в связи с началом применения ФСБУ 04/2023.

По указанным основаниям в бухгалтерской отчетности за 2025 год отражены следующие изменения сравнительных показателей по состоянию на 31.12.2024 г.

Изменения сравнительных показателей бухгалтерского баланса приведены в таблице ниже.

Показатель	Код строки	в отчетности за 2025 г.	в отчетности за 2024 г.
Прочие внеоборотные активы	1190	6 594 195	-
Дебиторская задолженность	1230	19 987	6 614 182

Изменения сравнительных показателей отчета о финансовых результатах в результате

указанных выше исправлений приведены в таблице ниже.

Показатель	Код строки	в отчетности за 2025 г.	в отчетности за 2024 г.
Прочие доходы	2340	2 097 533	2 232 146
Прочие расходы	2350	(2 086 185)	(1 951 572)

По указанным основаниям в бухгалтерской отчетности за 2025 год отражены следующие изменения сравнительных показателей по состоянию на 31.12.2023 г.

Изменения сравнительных показателей бухгалтерского баланса приведены в таблице ниже.

Показатель	Код строки	в отчетности за 2025 г.	в отчетности за 2023 г.
Прочие внеоборотные активы	1190	1 478 987	-
Дебиторская задолженность	1230	845 348	2 324 335

Указанные изменения носят методологический характер и не связаны с искажением бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущий период.

9. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

При этом, руководство компании контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Директор

М.П.

«30» марта 2026 г.



(Малыгин И.С.)

Пояснения к бухгалтерскому балансу

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение прав пользования активами

2. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	Изменения за период					переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		На начало года		Изменения за период					
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)			
Долгосрочные финансовые вложения - всего:	3а 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	1 074 276	-	864 722	(1 938 996)	-	-	2	-
	в том числе:								
	Паи (вложения в уставные капиталы)	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 074 276	-	864 720	(1 938 996)	-	-	-	-
	3а 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	2	-	-	-	2	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	1 074 276	-	864 722	(1 938 996)	-	-	2	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	106 118	(106 118)	-	-	-	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
	За 2024 г.	-	-	31 337	(31 337)	-	-	-	X	X
в том числе:										
									X	X
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	106 118	(106 118)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	31 337	(31 337)	-	-	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 594 195	-	-	1 820 000	-	(360 661)	-	-	(716 832)	7 336 702	-
	За 2024 г.	1 478 987	-	-	5 269 194	-	(153 986)	-	-	-	6 594 195	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 097 532	-	-	-	-	(360 661)	-	-	-	1 736 871	-
Долгосрочные займы	За 2024 г.	-	-	-	2 232 145	-	(134 613)	-	-	-	2 097 532	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 496 663	-	-	1 820 000	-	-	-	-	(716 832)	5 599 831	-
	За 2024 г.	1 478 987	-	-	3 037 049	-	(19 373)	-	-	-	4 496 663	-
в том числе:	За 2025 г.	19 987	-	-	158 549	-	(162 709)	-	-	716 832	732 659	-
	За 2024 г.	845 348	-	-	126 361	-	(951 722)	-	-	-	19 987	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 897	-	-	105 725	-	(113 747)	-	-	-	7 875	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	-	-	-	53 698	-	(37 801)	-	-	-	15 897	-
	За 2025 г.	1	-	-	1 278	-	(1 279)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	216	-	(215)	-	-	-	1	-
	За 2025 г.	975	-	-	31 395	-	(32 370)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	-	-	-	62 728	-	(61 753)	-	-	-	975	-
	За 2025 г.	-	-	-	2	-	(2)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	845 347	-	-	-	-	(845 347)	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	3 114	-	-	20 126	-	(15 306)	-	-	-	7 934	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	1	-	-	9 719	-	(6 606)	-	-	-	3 114	-
	За 2025 г.	-	-	-	20	-	(2)	-	-	-	18	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	3	-	(3)	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	716 832	716 832	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 614 182	-	-	1 978 549	-	(523 370)	-	-	X	8 069 361	-
	За 2024 г.	2 324 335	-	-	5 395 555	-	(1 105 708)	-	-	X	6 614 182	-

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			поступило			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4 536 919 3 417 270	1 870 196 3 039 649	- -	(704) -	- -	(1 495 722) (1 920 000)	4 910 689 4 536 919	
в том числе:									
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	636 -	- -	(156) -	- -	- -	480 -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	4 536 371 3 416 722	1 869 560 3 039 649	- -	- -	- -	(1 495 722) (1 920 000)	4 910 209 4 536 371	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	548 548	- -	- -	(548) -	- -	- -	- 548	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 939 560 -	128 988 57 440	- -	(136 563) (37 880)	- -	1 495 722 1 920 000	3 427 707 1 939 560	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	16 526 -	125 488 49 453	- -	(133 893) (32 927)	- -	- -	8 121 16 526	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	402 -	- -	(156) -	- -	- -	246 -	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	1 920 000 -	- -	- -	- -	- -	1 495 722 1 920 000	3 415 722 1 920 000	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	2 980 -	- 7 489	- -	(1 410) (4 509)	- -	- -	1 570 2 980	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	1 937 -	- -	- -	- -	- -	1 937 -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	54 -	1 161 498	- -	(1 104) (444)	- -	- -	111 54	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	6 476 479 3 417 270	1 999 184 3 097 089	- -	(137 267) (37 880)	- -	X X	8 338 396 6 476 479	

5.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	13 -	- 13	(13) -	- 13	
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	13 -	- 13	(13) -	- 13	

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 170	778
Отчисления на социальные нужды	1 160	498
Амортизация	84	-
Прочие затраты	110 754	32 333
Итого по элементам	113 168	33 609
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	113 168	33 609

Директор
(наименование должности)
30 марта 2026 г.


(подпись)

Мальгин Илья Сергеевич
(расшифровка подписи)