

ООО «Сусуманская рудная компания»

ОГРН 1227700433608 ИНН/КПП 9704151348/770401001

117292, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Академический, ул. Профсоюзная, д. 3

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности
ООО «СУСУМАНСКАЯ РУДНАЯ КОМПАНИЯ»
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

ООО «Сусуманская рудная компания» (далее - «Общество») является обществом с ограниченной ответственностью, зарегистрированным на территории Российской Федерации.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» внесена запись 20.07.2022 г. в Единый государственный реестр юридических лиц за государственным регистрационным номером 1227700433608.

Учредителем Общества (и участником со 100% долей участия на дату регистрации 20.07.2022 г.) являлась компания ИНДАСТРИ ИНВЕСТМЕНТС АГ (Швейцария).

В 2023 году произошла смена участника Общества. С 18.05.2023 г. и по настоящее время единственным участником Общества (с долей участия 100%) является Компания с ограниченной ответственностью Магадан (Катар, рег. номер 01850).

Общество было образовано в соответствии с Гражданским кодексом РФ и Федеральным законом РФ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Юридический адрес Общества: 117292, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Академический, ул. Профсоюзная, д. 3

По состоянию на отчетную дату численность работающих в Обществе 1 человек.

Исполнительный орган Общества - с 28.04.2023 г. и по настоящее время Генеральный директор – Абашин Виктор Борисович, избран Решением единственного учредителя Общества от 30 марта 2023 г.

Ревизионная комиссия Общества на 2025 год – не формировалась (не является обязательной в соответствии с уставом Общества).

Сведения об аудиторе:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Эдвайзгруп Аудит»

Юридический адрес: 115407, г. Москва, ул. Речников, дом 20, корп. 1, кв. 1

ИНН/КПП 7714807931 / 772501001

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 017058109, выдано Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве 05.08.2014 г., ОГРН 1107746381258.

Информация о саморегулируемой организации (СРО): ООО «Эдвайзгруп Аудит» является членом саморегулируемой организации Некоммерческое Партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество». Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 11606046625.

Филиалы (структурные подразделения) Организации:

Общество по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеет обособленных подразделений.

Основной вид деятельности Общества в 2025 году - 07.29 Добыча руд прочих цветных металлов.

2. Основа представления информации.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенный Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157Н,
- и другими нормативными документами, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), действующими в РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели, а также величины, которые участвуют в расчетах со знаком «минус», показываются в круглых скобках.

Валюта отчетности

В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль.

3. Основные положения учетной политики

Методологические аспекты учета активов и обязательств

Учет материальных и нематериальных поисковых активов

Учет материальных и нематериальных поисковых активов (далее - учет поисковых затрат - ПА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» ПБУ 24/2011, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2011 № 125н.

Положение применяется в отношении поисковых затрат, осуществляемых до того момента, когда в отношении участка недр, на котором осуществляется поиск, оценка месторождений полезных ископаемых и разведка полезных ископаемых, установлена и документально подтверждена вероятность (более вероятно, чем нет) того, что экономические выгоды от добычи полезных ископаемых превысят понесенные затраты при условии технической осуществимости добычи полезных ископаемых и при наличии у организации ресурсов, необходимых для добычи полезных ископаемых (далее - коммерческая целесообразность добычи)

Поисковые затраты формируют материальные поисковые активы (далее - МПА) и нематериальные поисковые активы (далее - НМПА). Затраты признаются как внеоборотные активы.

К МПА относятся:

- сооружения;
- оборудование;
- транспортные средства;
- затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, разведочных и опережающих эксплуатационных скважин;
- затраты на детализированные геолого-геофизические работы, проводимые в указанных скважинах, которые включаются в стоимость скважин в случае перевода скважин в состав основных средств;
- обязательства в отношении охраны окружающей среды, рекультивации земель, возникающие в связи с выполнением работ по поиску, оценке и разведке, связанные с ликвидацией материальных поисковых активов (далее-ликвидационные обязательства);
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением (созданием) материальных поисковых активов, обеспечением условий для их использования в запланированных целях.

К НМПА относятся:

- лицензия на пользование недрами;
- результаты геологоразведочных работ:
 - затраты на получение информации, полученной от топографических, геологических, геофизических и геохимических исследований (в том числе 3 D модели месторождений);
 - затраты на 2-D, 3-D сейсморазведку, относящихся к месторождению (по участку недр) в целом;
 - результаты отбора образцов;
- технологические проектные документы (например, проекты пробной эксплуатации, проекты опытно-промышленной эксплуатации, технологические схемы разработки), проекты горных отводов;
- оценка коммерческой целесообразности добычи.

Прочие поисковые затраты признаются расходами по обычным видам деятельности:

- затраты на получение права на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей Лицензии (включая составление проектов поисково-оценочных, разведочных работ);
- экологические исследования и мониторинг;
- затраты на получение иной геологической и информации о недрах;
- содержание служб;
- общехозяйственные и иные относящиеся к участку недр.

Активы, отвечающие условиям признания объектами основных средств и используемые при выполнении работ по поиску, оценке и разведке, в состав поисковых активов не включаются, а признаются основными средствами в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». К таким активам, в частности, относятся оборудование (специализированные буровые установки, насосные агрегаты, резервуары и т.д.), транспортные средства и иные материальные внеоборотные активы, используемые при выполнении работ по поиску, оценке и разведке.

Поисковые затраты, относящиеся к нескольким поисковым активам, распределяются между ними пропорционально их фактической стоимости на момент распределения.

Оценка стоимости права пользования недрами.

Затраты, понесенные организацией до момента получения Лицензии, дающей право на выполнение работ по поиску и оценке месторождений полезных ископаемых, включаются в фактические затраты по получению этой Лицензии только в случае, если такие затраты непосредственно связаны с ее получением.

Перечень фактических затрат, связанных с получением лицензии:

- сбор за участие в Аукционе;
- затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе (разовый платеж);
- невозмещаемые суммы налогов, государственные и патентные пошлины;
- суммы, уплачиваемые за информационные, консультационные и прочие услуги, непосредственно связанные с получением лицензии;

Разовый платеж за получение лицензии, учитывается в составе расчетов с разными дебиторами и кредиторами до момента принятия решения о получении лицензии/ об отказе в выдаче лицензии:

- в случае получения лицензии, сумма разового платежа включается в затраты на ее получение;
- в случае отказа в выдаче лицензии, сумма разового платежа возвращается Организации.

В случае, когда Общество по результатам аукциона (конкурса) не получает право пользования участком недр или Инвестиционным комитетом/комиссией принято решение об отказе от участия в аукционе (конкурсе), то затраты, связанные с процедурой приобретения права пользования участком недр, единовременно относятся на прочие расходы.

Оценка поисковых активов

В фактические затраты на приобретение (создание) ПА включаются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику;
- суммы, уплачиваемые организациями за выполнение работ по договору строительного подряда и иным договорам;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен ПА;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- невозмещаемые суммы налогов, государственные и патентные пошлины;
- амортизация иных внеоборотных активов (включая ПА), использованных непосредственно при создании ПА;
- вознаграждения работникам, непосредственно занятым при создании ПА;
- обязательства организации в отношении охраны окружающей среды, рекультивации земель, ликвидации зданий, сооружений, оборудования, возникающие в связи с выполнением работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, связанные с признаваемыми ПА;
- затраты на контроль и надзор за строительством;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением (созданием) ПА, обеспечением условий для его использования в запланированных целях;
- общехозяйственные расходы, если они непосредственно связаны с выполнением работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых и относятся к отдельному участку недр, на котором организация выполняет такие работы.

Амортизация МПА и НМПА

До подтверждения коммерческой целесообразности добычи МПА и НМПА не амортизируются, за исключением затрат на получение Лицензий на геологическое изучение недр.

Затраты на получение Лицензий на геологическое изучение, дающих право на выполнение работ по поиску и оценке месторождений полезных ископаемых, подлежат амортизации линейным способом исходя из сроков действия данных лицензий. Амортизационные отчисления начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету.

Затраты на получение Лицензий, дающих право наряду с правом на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых право на добычу полезных ископаемых, не подлежат амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи.

Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов периода, в котором они были приобретены. В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.

Учет активов в форме права пользования

Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Общество признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает право и обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Общество признает активы в форме права пользования (далее – ППА) на дату начала аренды. ППА оценивается по фактической стоимости.

Амортизация ППА начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из ожидаемого срока аренды и срока полезного использования объекта аренды. Если Общество не будет уверено в получении права собственности на арендованный актив в конце срока аренды, признанные активы в форме права пользования амортизируются линейным методом в течение срока, наименьшего из предполагаемого срока полезного использования объекта аренды и срока аренды. Если предусмотрено право выкупа, то срок принимается равным сроку полезного использования объекта аренды.

Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате будущих арендных платежей.

Учет финансовых вложений

Финансовыми вложениями являются вложения средств Обществом в виде инвестиций в ценные бумаги, в уставные капиталы других организаций, а также выдача займов и приобретение прав требования дебиторской задолженности. Бухгалтерский учет организуется по видам финансовых вложений и по объектам учета (в разрезе каждой ценной бумаги, каждого займа, вклада, приобретенного права требования).

Финансовые вложения учитываются в составе долгосрочных финансовых вложений, когда установленный срок погашения их превышает один год или вложения осуществлены с намерением получать доходы по ним в течение периода более одного года.

Финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных финансовых вложений, когда установленный срок их погашения не превышает одного года или вложения осуществлены с намерением получать доходы по ним в течение периода менее одного года.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, в т.ч. вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, а также выбытии

ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется по первоначальной стоимости каждой из выбывающих единиц бухгалтерского учета.

Доход по финансовым вложениям признается в составе прочих доходов.

Учет запасов

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами по обычным видам деятельности текущего периода в составе управленческих расходов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по средней себестоимости каждой группы материалов.

Учет расходов будущих периодов

В составе расходов будущих периодов могут учитываются:

- расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на использование ПО;
- сертификаты на продукцию;
- разовые платежи за пользование недрами при наступлении определенных событий, оговоренных в лицензии.

Резервы по сомнительным долгам

Общество создает резерв по сомнительным долгам.

Выявление сомнительной дебиторской задолженности: проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Учет кредитов и займов

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Полученные кредиты и займы, а также проценты по кредитам и займам учитываются в составе долгосрочной задолженности, если по состоянию на отчетную дату до окончания срока их погашения остается более 12 месяцев.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете и отчетности Общества отражаются в соответствии с ПБУ 8/2010.

В составе оценочных обязательств отражается резерв на оплату отпусков.

Резерв на оплату отпусков формируется Обществом как средний дневной заработок каждого сотрудника и суммы обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, умноженный на количество дней неиспользованного отпуска каждого сотрудника по состоянию на отчетную дату.

Средний дневной заработок сотрудника рассчитывается в соответствии с нормами, закрепленными Трудовым кодексом РФ.

Учет доходов

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Учет расходов

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы, произведенные Обществом, подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на сч. 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в развернутом виде.

4. Состав и порядок представления бухгалтерской отчетности

Общество составляет и представляет годовую бухгалтерскую отчетность в соответствии с порядком, установленным законодательством РФ, учредительными документами.

Состав годовой бухгалтерской отчетности Общества:

бухгалтерский баланс;

отчет о финансовых результатах;

отчет об изменениях капитала;

отчет о движении денежных средств;

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с правилами, установленными ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Для целей формирования Отчета о движении денежных средств (далее – Отчет) денежными эквивалентами признаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости, такие как:

депозиты до востребования;

векселя, подлежащие оплате по предъявлению;

банковские овердрафты.

Краткосрочные депозиты без права досрочного отзыва (не до востребования) не отражаются в составе денежных эквивалентов.

Депозиты, размещаемые на срок до 3-х месяцев без права досрочного отзыва (не до востребования), отражаются в составе денежных потоков от текущих операций в соответствии с п.п. 3) п.9 ПБУ 23/2011.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата (п.п. б) п.17 ПБУ 23/2011)

Поступления и выбытия, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются по курсу Центрального Банка РФ, действовавшему на дату совершения операции.

Средства, полученные и перечисленные Обществом в рамках агентских договоров, отражаются в Отчете свернуто, а в случае, если получены, но не перечислены в отчетном периоде - отражаются в составе прочих поступлений от операционной деятельности.

6. Изменение учетной политики

В связи с осуществлением перехода на учет в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Общество внесло соответствующие изменения в учетную политику.

Последствия изменений учетной политики. Общество отражает альтернативным методом без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие 01.01.25г. (п. 53 ФСБУ 14/2022).

7. Информация по сегментам

В соответствии с п. 2 ПБУ 12/2010 информация по сегментам не раскрывается.

8. Размер начисленных налогов и взносов

Налоги, начисленные (удержанные) за 2025 год:

Налог	За отчетный период
Платежи за пользование недрами	424
Страховые взносы по единому тарифу	1282
Налог на доходы физических лиц	555
Страхование от НС и ПЗ	363
Итого	2684

9. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

Строка 1130 «Нематериальные поисковые активы»

Расшифровка строки 1130 к бухгалтерскому балансу представлена в таблицах ниже.

Наличие и движение нематериальных поисковых активов:

Участки недр	Год	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло за период		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Верхне-Хакчанское рудное поле	2025	225 900	-	-	-	-	-	225 900	-
	2024	225 900	-	-	-	-	-	225 900	-
Бургагинская площадь	2025	8	(2)	-	-	-	(1)	8	(3)
	2024	8	(1)	-	-	-	(1)	8	(2)
Верхне-Адыгалахская площадь	2025	8	(2)	-	-	-	(1)	8	(3)
	2024	8	(1)	-	-	-	(1)	8	(2)
Право-Хатыннахская площадь	2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Хатыннах-Олботская площадь	2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Северо-Хакчанская площадь	2025	8	(2)	-	-	-	(1)	8	(3)
	2024	8	(1)	-	-	-	(1)	8	(2)
Средне-Хакчанская площадь	2025	8	(2)	-	-	-	(1)	8	(3)
	2024	8	(1)	1	-	-	(1)	8	(2)
Всего	2025	225930	(9)	-	-	-	(5)	225930	(14)
	2024	225 930	(4)	1	-	-	(5)	225 930	(9)

Незаконченные операции по созданию нематериальных поисковых активов:

Участки недр	Год	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
			Затраты за период	Поступление при реорганизации от присоединяемой компании	Передано выделяемой компании при реорганизации	Принято к учету в качестве НПМА	
Бургагинская площадь	2025	4 302	-	-	-	-	4 302
	2024	-	-	-	-	-	4 302
Верхне-Адыгалахская площадь	2025	3 934	-	-	-	-	3 934
	2024	-	-	-	-	-	3 934
Верхне-Хакчанское рудное поле	2025	11 392	846	-	-	-	12 238
	2024	-	-	-	-	-	11 392
Рудопроявление "Петух"	2025	8 139	-	-	-	-	8 139
	2024	-	-	-	-	-	8 139
Средне-Хакчанская площадь	2025	3 135	-	-	-	-	3 135
	2024	-	-	-	-	-	3 135
Кедровое	2025	34 080	4 422	-	-	-	38 502
	2024	-	-	-	-	-	34 080
Всего	2025	64 982	5 268	-	-	-	70 251
	2024	-	-	-	-	-	64 982

Строка 1170 «Финансовые вложения»

По строке 1170 «Финансовые вложения»:

Виды финансовых вложений	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Паи и акции			199 980
Предоставленные займы	23 670	6 470	95
Итого	23 670	6 470	200 075

Проценты, начисленные по финансовым вложениям в 202-2025г., в полном объеме отнесены к прочим доходам и отражены в строке 2320 отчета о финансовых результатах – «проценты к получению».

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»

Виды активов и обязательств, в отношении которых признаны отложенные налоговые активы	на 31.12.2025	Признано	Погашено	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Убытки прошлых лет (накопленные налоговые убытки)	77 501	21 980	-	55 521	28 277
Расходы будущих периодов в налоговом учете: поисковые затраты, признанные единовременно в расходах для целей бухгалтерского учета	1 238		2 757	3 995	2 249
Итого	78 748	21 880	2 757	59 516	30 526

Строка 1220 «НДС»

НДС по приобретенным ценностям	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
НДС по приобретенным услугам	8149	7 841	1 037
Итого	8149	7 841	1 037

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация о наличии дебиторской задолженности по видам предоставлена в таблице ниже:

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	49 085	42 290	119
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	473	12	-
Задаток для обеспечения участия в торгах	-	-	23 233
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	21 177	2 151	1 308
Итого	70 736	44 453	24 660

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчетные счета	383	845	268
Итого	383	845	268

Строка 1310 «Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал Общества сформирован и оплачен полностью.

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Расшифровка изменения нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) приведена в «отчете об изменении капитала».

Строка 1410 «Заемные средства» и Строка 1510 «Заемные средства»

Расшифровка наличия и движения заемных средств представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Год	Остаток на начало периода	Изменения за период					Остаток на конец периода
			Поступление		Выбыло		Перевод в краткосрочную задолженность	
			В результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность:								
Займы полученные	2025	563 565	76 100					639 665
	2024	484 665	78 900					563 565
Краткосрочная кредиторская задолженность:								
Проценты по займам	2025	121 577		54 689				176 266
	2024	76 190		45 387				121 577
Всего	2025	685 142	76 100	54 689				815 931
	2024	560 855	78 900	45 387	-	-	-	685 142

Проценты, начисленные по займам в 2024-2025 гг., в полном объеме отнесены к прочим расходам и отражены в строке 2330 отчета о финансовых результатах – «проценты к уплате».

Процентная ставка по займам составляет 7,5%-9% годовых.

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Виды активов и обязательств, в отношении которых признаны отложенные налоговые обязательства	на 31.12.2025	Признано	Погашено	на 31.12.2024	на 31.12.2022
Внеоборотные активы	9 833	1 317	-	8 516	3 636
Нематериальные активы	6 777	2 259	-	4 518	1 807
Учет договора аренды	106		105	211	-
Итого	16 716	3 576	105	13 245	5 444

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность отражена по статье 1520 Бухгалтерского баланса, информация о наличии кредиторской задолженности по видам предоставлена ниже:

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 503	29 211	5 111
Расчет по налогам и сборам,	221	233	80
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	280	-	10 039
Всего	10 004	29 444	15 230

10. Пояснения к Отчету о финансовых результатах**Строка 2120 «Себестоимость продаж»**

Наименование	За 2025 год тыс. руб.	За 2024 год тыс. руб.
Арендные платежи	698	8 178
Консультационные и юридические услуги		2 013
Расходы на оплату труда	4697	1 585
Платежи за пользование недрами	423	449
Амортизация	427	392
Расходы на освоение природных ресурсов		100
Вознаграждение Управляющей компании		0
Прочие	2 682	939
Итого	8 927	13 656

Строка 2320 «Проценты к получению»

Наименование	за 2025 год	за 2024год
Проценты, начисленные по займам выданным		159
Итого		159

Строка 2330 «Проценты к уплате»

Наименование	за 2025 год	за 2024 год
Проценты, начисленные по займам полученным	53 922	45 387
Проценты по договорам аренды		135
Итого	53 922	45 522

Строка 2350 «Прочие расходы»

Наименование	за 2025 год	за 2024 год
Выбытие стоимости доли дочерней компании при ее реорганизации путем присоединения к Обществу		199 980
Банковские расходы	188	33
Иные расходы	18	690
Итого	206	200 703

Применение ПБУ 18/02

№	Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
1	Убыток до налогообложения, в тыс. руб.	63 055	199 980
2	Условный расход (доход)	15 763	33
3	Постоянные налоговый расход (доход)	5 478	690
4	Изменение отложенных налоговых обязательств	3 470	200 703
5	Изменение отложенных налоговых активов	19 232	199 980
7	Текущий налог на прибыль	0	0

11. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

Операции со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид операции	За 2025 год	За 2024 год
Компания с ограниченной ответственностью Магадан	отсутствуют		-
ООО «Восток»	Вознаграждение за оказание услуг		-
	Займы полученные		-
	Проценты по займам полученным	29 307	-
ООО «Хакчанское»	Предоставление займа		-
Абашин Виктор Борисович	Краткосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу: Оплата труда	1050	840
	Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	315	302

12. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998г. № 56н.

Решением единственного участника Общества от 16.01.2025 г. были прекращены полномочия генерального директора Общества Абашина Виктора Борисовича 17.01.2025 г. и назначен генеральным директором Общества Долгополов Михаил Алексеевича с 18.01.2025 г.

Иные события после отчетной даты, существенно влияющие на показатели отчетности за 2024г., отсутствуют.

13. Непрерывность деятельности

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. В течение 2022-2024гг. наблюдался рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и Евро к концу 2023 года. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Поскольку ситуация нестабильна, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности, вместе с тем руководство Общества непрерывно контролирует появление новых обстоятельств, способных оказать влияние на деятельность Общества, и принимает меры по минимизации возможных негативных последствий.

Руководство Общества позитивно оценивает возможности развития направления деятельности – «добыча природного газа и газового конденсата» и планирует развивать данное направление.

Руководство Общества:

- позитивно оценивает перспективы развития деятельности;
- считает, что отсутствует необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности;
- считает, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем;
- заверяет, что обязательства будут погашаться в установленном порядке и в установленные сроки.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010г. № 167н.

Условные активы и условные обязательства на отчетную дату отсутствуют

15. Состав аффилированных лиц за 2025 г. и по состоянию на 31.12.2025 года:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления/окончания основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Компания с ограниченной ответственностью «Магадан»	Катар	Контроль (является участником Общества)	с 18.05.2023	100 %
2	Абашин Виктор Борисович	Россия	Существенное влияние (является единоличным исполнительным органом Общества)	с 04.04.2023 по 17.01.2025	-
3	ООО «Хакчанское»	Россия	Дочернее хозяйственное общество (Обществу принадлежит 99,99 % долей аффилированного лица)	с 18.08.2023 по 15.07.20024	-

Генеральный директор
30 марта 2026 г.

Долгополов М.А.