

Общество с ограниченной ответственностью «Озерное»

ИНН/КПП 2715006156/272201001

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2025 ГОД

I. Информация об Обществе

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Озерное» (далее «Общество»)
07.29.41

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

Регистрационный адрес Общества: 680042, Хабаровский край, Хабаровск г, Шелеста ул, дом 73, корпус Г, офис 41

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 0 человек.

учредителем ООО "Озерное" является 1 российское юридическое лицо: АО «Норд Траст»

Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики (УП).

1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также федеральными, отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта, иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Обязательства

В бухгалтерском балансе обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения:

- Краткосрочные обязательства приводятся в разделе "Краткосрочные обязательства" бухгалтерского баланса;
- Долгосрочные обязательства приводятся в разделе "Долгосрочные обязательства" бухгалтерского баланса.

Исп. ФИО
Тел.

ООО «Озерное»
ИНН 2715006156 ОГРН 1172724023383
680042, Хабаровский край, Хабаровск г,
Шелеста ул, дом 73, корпус Г, офис 41,
E-mail: buh@hubgold.ru

Общество с ограниченной ответственностью «Озерное»

ИНН/КПП 2715006156/272201001

Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

- обязательство подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);
- обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);
- у Общества отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Обязательства, отличные от указанных выше в настоящем пункте, представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные.

3. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и НДС.

4. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Исп. ФИО
Тел.

ООО «Озерное»
ИНН 2715006156 ОГРН 1172724023383
680042, Хабаровский край, Хабаровск г,
Шелеста ул, дом 73, корпус Г, офис 41,
E-mail: buh@hubgold.ru

Общество с ограниченной ответственностью «Озерное»

ИНН/КПП 2715006156/272201001

Суммы НДС платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие платежи» или «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

5. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив не раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, за исключением случаев, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

6. Признание расходов

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества на приобретение проданных товаров и производство проданной продукции, а также расходы на оказание услуг, за минусом налога на добавленную стоимость.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- расходы от прочих операций.

7. Налог на прибыль

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива (ОНА). 09 «Отложенные налоговые активы» (ОНА) формируется в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов. Дебетовое

Исп. ФИО
Тел.

ООО «Озерное»
ИНН 2715006156 ОГРН 1172724023383
680042, Хабаровский край, Хабаровск г,
Шелеста ул, дом 73, корпус Г, офис 41,
E-mail: buh@hubgold.ru

Общество с ограниченной ответственностью «Озерное»

ИНН/КПП 2715006156/272201001

сальдо счета 09 на отчетную дату отражается по строке 1180 «Отложенные налоговые активы». Этот показатель представляет собой часть отложенного налога на прибыль, которая привела к уменьшению налога в будущих периодах.

Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал на 31.12.2025 оплачен полностью.

**Генеральный директор ООО "ГеоТехМайнинг"
управляющей компании ООО "Озерное"**

А.С. Евдокимов

Исп. ФИО
Тел.

ООО «Озерное»
ИНН 2715006156 ОГРН 1172724023383
680042, Хабаровский край, Хабаровск г,
Шелеста ул, дом 73, корпус Г, офис 41,
E-mail: buh@hubgold.ru