

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	отписано	амортизация	обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	отписано	амортизация	обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	отписано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		на начало года	затраты	отписано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		На начало года	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	10 528	-	(47)	-	-	10 528	(47)
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	-	2 535	-	(44)	-	-	2 535	(44)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	7 547	-	-	-	-	7 547	-
Инвестиционная недвижимость	За 2024 г.	-	446	-	(3)	-	-	446	(3)
- всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		На начало года	поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 989	1 560	(1 989)	934	(882)	-	1 560	(425)
в том числе:	За 2024 г.	1 497	492	-	-	(158)	-	1 989	(478)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 989	1 560	(1 989)	934	(882)	-	1 560	(425)
	За 2024 г.	1 497	492	-	-	(158)	-	1 989	(478)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	11 615	1 511	1 177
в том числе:			
Сооружения	2 491	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 547	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	443	-	-
Другие виды основных средств	1 135	1 511	1 177
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	24 888 492	- -	- -	(12 088) (492)	12 800	-	-	-
в том числе:											
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	23 328	- -	- -	(10 528)	12 800	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 560 492	- -	- -	(1 560) (492)	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	-	-	-	-
в том числе:											
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	-	-	-	-
в том числе:											
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доверие первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

20

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая собственность	резерв под обесценение	затраты	от списано		резерв под обесценение	изменения фактическая собственность	резерв под обесценение	фактическая собственность	резерв под обесценение
					фактическая собственность	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	12 964	(12 527)	-	-	X	X	437	-
	За 2024 г.	-	-	8 366	(8 366)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	3 930	(3 493)	-	-	-	-	437	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	9 034	(9 034)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 366	(8 366)	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (стиссанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			стиссано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 369 3 981	- -	50 857 906	- -	(1 369) (3 585)	- -	- -	- -	50 857 1 369	- -
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 2 917	- -	7 -	- -	- (2 917)	- -	- -	- -	7 -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	8 -	- -	- -	- -	- -	- -	8 -	- -
Прочая	За 2025 г. За 2024 г.	1 369 1 064	- -	- 906	- -	(1 369) (668)	- -	- -	- -	- 1 369	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	9 554 -	- -	- -	- -	- -	- -	9 554 -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	115 -	- -	- -	- -	- -	- -	115 -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- 1	- -	- -	- -	- -	- -	- 1	- -
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	41 172 -	- -	- -	- -	- -	- -	41 172 -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 369 3 981	- -	50 857 906	- -	(1 369) (3 585)	- -	- -	X X	50 857 1 369	- -

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	Балансовая стоимость	по условиям договора	Балансовая стоимость	по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			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.	1 526	-	-	(1 526)	-	-	-
	За 2024 г.	1 183	434	-	(91)	-	-	1 526
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 526	-	-	(1 526)	-	-	-
	За 2024 г.	1 183	434	-	(91)	-	-	1 526
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	305	28 644	-	(305)	-	-	28 644
	За 2024 г.	139	206	-	(108)	-	-	305
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	65	27 954	-	(65)	-	-	27 954
	За 2024 г.	21	44	-	-	-	-	65
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	240	690	-	(240)	-	-	690
	За 2024 г.	118	155	-	(33)	-	-	240
Итого	За 2025 г.	1 831	28 644	-	(1 831)	-	X	28 644
	За 2024 г.	1 322	640	-	(199)	-	X	1 831

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

8.3. 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.	140	970	594	173	343
	За 2024 г.	272	321	424	29	140
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	140	970	594	173	343
	За 2024 г.	272	321	424	29	140

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

24

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 048	-
Затраты на оплату труда	4 359	-
Отчисления на социальные нужды	1 542	-
Амортизация	473	-
Прочие затраты	1 881	-
Итого по элементам	10 303	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 303	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общество с ограниченной ответственностью «Тывамедь»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Тывамедь» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Тывамедь».
 - 1.2. Юридический адрес – 667003, РФ, Республика Тыва, г Кызыл, ул. Улуг-Хемская, д. 14.
 - 1.3. Дата государственной регистрации – 08.11.2006.
 - 1.4. ИНН 7718611577, ОГРН 1067759359590
 - 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 21 человек.
- Оплата труда осуществлялась на основании Трудовых договоров, штатного расписания, табеля учета рабочего времени, локальных нормативных актов Общества.
- 1.6. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства, дочерние компании отсутствуют.
 - 1.7. Уставный капитал составляет 51 703 000 руб.
 - 1.8. Единственным Участником является: ООО «УК «Интергео», зарегистрированное по адресу: 123104, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, б-р Тверской, дом 13, строение 1.
 - 1.9. Основными видами деятельности Общества являются: геолого-разведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр и добыча полезных ископаемых (ОКВЭД 71.12.3).

В настоящее время Обществом осуществляются только геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр (геологоразведочные работы, связанные с поиском, разведкой и доразведкой полезных ископаемых), добыча полезных ископаемых не производится. Общество 28 января 2009 года получило лицензию КЗЛ 00397 ТР на право пользования недрами на период до 01 февраля 2034 года с целевым назначением и видами работ: геологическое изучение, разведка и добыча меди, молибдена и попутных компонентов на Ак-Сугском рудном узле на территории Тоджинского района республики Тыва. Площадь участка недр в рамках лицензионного соглашения по состоянию на 31.12.2025 года составляет 1 167,78 кв. км.

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

ФИО	Должность	Период
Сазонов С.В	Генеральный директор	До 28.10.2025 г.
Акинин М.В.	Генеральный директор	С 29.10.2025 г.
Куулар С.Е.	Главный бухгалтер	До 18.12.2025 г.
Норбу А.Н.	Главный бухгалтер	С 22.12.2025 г.

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества аудируется не первый год. За прошлый, 2024 год, Обществу было выдано положительное аудиторское заключение. Корректировки по итогам аудита в учет и отчетность не вносились.

На отчетный год аудитором Общества утверждена аудиторская фирма ООО "АУДИТОРСКАЯ ГРУППА "2К" (Решение ЕУ Общества № 71 от 30 октября 2025 года). Договор заключен на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год – 16.12.2025.

1.12. Финансовая деятельность

Доходов от основного вида деятельности Общество не имеет, ввиду отсутствия добычи полезных ископаемых.

Прочие доходы Общества в 2025 году составили 378,0 тыс. руб., которые являются прочими внереализационными доходами.

Расходы состоят из прочих расходов: услуги банка, изменение стоимости предметов аренды, а также процентные расходы арендных обязательств в общей сумме 10565 тыс. руб.,

Нематериальные поисковые активы (НПА) по состоянию на 31.12.2025 составляют 682251 тыс.руб.

Геологоразведочные и иные работы, планируемые к выполнению в рамках полученной лицензии, с целью обеспечения последующей добычи полезных ископаемых, работы являются подготовительными и не связаны с получением дохода на данном этапе. Финансово-хозяйственная деятельность Общества в 2025 году осуществлялась за счёт денежных средств, предоставляемых единственным участником Общества.

Основными расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, признаются (п.3 ПБУ 15/2008) проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам.

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом, положениями и федеральными стандартами.

Общество применяет Федеральные стандарты бухгалтерского учета (сокр. ФСБУ):

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (стандарт применяется перспективно (п. 26 ФСБУ 26/2020) только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после начала применения настоящего стандарты, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета);
- -ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

При составлении бухгалтерской отчётности сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается свернуто.

В отчете о движении денежных средств за отчетный период денежные потоки, связанные с основной деятельностью Общества отражены в составе денежных потоков от текущих операций и инвестиционных операций.

Основные средства

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Переоценка основных средств не производится (пп."а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования устанавливается исходя из ожидаемых сроков

использования и износа (п.8 ФСБУ 6/2020).

Затраты на проведение всех видов ремонта (текущего, среднего, капитального) основных средств признаются расходами текущего периода (расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами) по мере осуществления ремонта (п.10 ФСБУ 6/2020).

Аренда

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022 г. и завершается в 2026 г. или позднее.

Запасы

- Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

- Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. В течение отчетного года способ оценки не меняется.

- Запасы, принадлежащие Обществу и переданные под залог, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

Учет доходов

Доходами от обычных видов деятельности Общества является выручка от продажи продукции, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов по договору аренды, признаются прочими доходами (п.7 ПБУ 9/99).

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями и учитываются в составе прочих доходов Общества (п.34 ПБУ 19/02).

Учет расходов

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- производственные расходы (расходы, прямо связанные с выполнением работ и услуг);
- общехозяйственные (не связанные непосредственно с производственным процессом).

Общехозяйственные расходы организации следует рассматривать как расходы, непосредственно связанные с выполнением работ по поиску, оценке и разведке месторождения полезных ископаемых.

К расходам на производство по обычным видам деятельности относятся расходы, формирующие производственную себестоимость продукции (работ, услуг), относящихся к обычным видам деятельности Общества.

Обычные виды деятельности Общества разделяются на основные и прочие. К основному виду деятельности относятся:

- геологоразведочные работы;
- добыча рудных полезных ископаемых;
- обогащение руд цветных металлов;
- производство и реализация цветных, драгоценных и редкоземельных металлов.

К прочим видам деятельности относятся производство продукции, выполнение работ, оказание услуг, не относящихся к основным видам деятельности. Продукция, работы и услуг прочих видов деятельности могут быть потреблены внутри Общества или реализованы на сторону.

Поисковые активы

Учет затрат на поиски, оценку и разведку месторождений полезных ископаемых производится в соответствии с ПБУ 24/2011.

Учет поисковых затрат, осуществляется с момента получения лицензии, дающей право на выполнение работ по поиску и оценке месторождений полезных ископаемых на данном участке недр и производится до момента определения организацией коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых в отношении данного участка недр.

Все поисковые затраты, понесенные в интервал времени, на определенном участке недр, в отношении которого организация имеет лицензию, дающую право на выполнение работ по поиску, оценке и (или) разведке месторождений полезных ископаемых, являются внеоборотными активами.

Поисковые затраты, относящиеся в основном к приобретению (созданию) объекта, имеющего материально-вещественную форму, признаются материальными поисковыми активами. Иные поисковые активы признаются нематериальными поисковыми активами.

К нематериальным поисковым активам относятся:

- право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии;
- информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований;
- результаты разведочного бурения;
- результаты отбора образцов;
- иная геологическая информация о недрах;
- оценка коммерческой целесообразности добычи.

При признании в бухгалтерском учете поисковые активы оцениваются по сумме фактических затрат. В фактические затраты на приобретение (создание) поисковых активов не включаются возмещаемые суммы налогов.

Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке и разведке месторождений полезных ископаемых.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся:

Материальные поисковые активы - в состав основных средств

Нематериальные поисковые активы – в состав нематериальных активов.

Учет расходов по кредитам и займам

Задолженность Общества займодавцу (кредитору) по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется:

- на краткосрочную (до 1 года) задолженность;
- на долгосрочную (свыше 1 года) задолженность.

Основными расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, признаются (п.3 ПБУ 15/2008) проценты, причитающиеся к оплате займодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам.

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Изменения в учетную политику в 2025 году не вносились.

12. Внеоборотные активы

12.1. Основные средства.

Информация о наличии и движении основных средств по группам, а также сведения об ином использовании основных средств представлены в таблицах 4.1, 4.2, 4.3, 4.5 настоящих Пояснений.

12.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы на 31.12.2025 отсутствуют.

12.3. Нематериальные поисковые активы.

Накопленные затраты на геологоразведочные работы в общей сумме 682 251 тыс. руб. (сч.08.11.) признаны поисковыми затратами и отнесены к нематериальным поисковым активам, отраженным по строке 1130 бухгалтерского баланса.

12.4. Прочие активы.

На 31 декабря 2025 года прочие активы состоят из авансовых платежей на приобретение поискового актива.

Виды активов	2023г.		2024г.		2025г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Авансовые платежи на приобретение поискового актива	-	-	-	-	3167	633
ИТОГО	-	-	-	-	3167	633

13. Запасы.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 Пояснений к балансу.

14. Инвентаризация.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	—
Материально-производственные запасы	30.12.2025	—
Расчеты	31.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено. Признаки обесценения основных средств и запасов отсутствуют.

15. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года

а) краткосрочная дебиторская задолженность Общества составляет 50 857 тыс. руб., в том числе:

по поставщикам работ (услуг) — 7 тыс. руб.;

НДС — 9554 тыс. руб.;

от покупателей -8 тыс. руб.;

расчеты по налогам и взносам – 116 тыс. руб.;

прочие дебиторы – 1 тыс. руб.

б) краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляет 28 644 тыс. руб. в том числе:

- по поставщикам работ (услуг) – 27 954 тыс. руб.;
- по налогам и взносам – 690 тыс. руб.

Задолженность по налогам и взносам по состоянию на 31 декабря 2025 года включает: страховые взносы — 690 тыс. руб., срок погашения в 1 квартале 2026 года.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. просроченная дебиторская и кредиторская задолженность и задолженность по оплате труда перед персоналом отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не формировался в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

16. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2025 года:

	2023 г.	2024г.	2025г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	11,7	88,1	340,4
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	11,7	88,1	340,4
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	11,7	88,1	340,4

17. Способ раскрытия информации о государственной помощи.

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получала.

18. Уставный капитал

Уставный капитал на 31 декабря 2025 года составляет 51 703 тыс. руб. оплачен полностью.

Добавочный капитал на 31 декабря 2025 года составляет 758 187 тыс.руб., из которых зарегистрированы в налоговом органе 637 061 тыс.руб., незарегистрированные вклады в налоговом органе 121 126 тыс.руб.

Задолженность по вкладу в имущество на 31 декабря 2025 составляет 41 172 тыс.руб.
Дивиденды не выплачивались.

19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» на конец отчетного периода создан резерв в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 года. Расчет резерва производился на основании данных полученных в результате проведенной инвентаризации обязательств на 31.12.2025. Движение по оценочным обязательствам представлено в таблице 8.3 Пояснений. Оценочное обязательство на 31 декабря 2025 г. составило 343 тыс. рублей.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

20. Прочие обязательства.

В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Аренда» с 1 января 2022 года Обществом признаны права пользования активом и обязательства по аренде, по действующим договорам

33

аренды сроком свыше 1 года с использованием ставки дисконтирования 8,6% (процентная ставка взята с сайта ЦБ). Финансовая аренда отсутствует. Обязательства Общества по арендным платежам на 31 декабря 2025 года составили 1 148 тыс. руб. Договоры аренды помещения и земельного участка с долгосрочной перспективой.

21. Анализ Отчёта о финансовых результатах.

Наименование показателей	2025 г	2024г
От основных видов деятельности всего, тыс. руб.	-	-
В т.ч. от продажи Товаров тыс. руб.	-	-
Работ, тыс. руб.	-	-
Услуг, тыс. руб.	-	-
От реализации основных средств, тыс. руб.	-	-
Прочие доходы, тыс. руб.	378	29
Прочие расходы, тыс. руб.	(10 677)	(129)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(10299)	(100)

Прочие доходы Общества в 2025 году получены от изменения стоимости предметов аренды 198 тыс.руб., от восстановления резервов 173 тыс.руб., от прочих доходов 7 тыс.руб.

Прочие расходы состоят из расходов на услуги банка (39 тыс.руб.), проценты к уплате (200 тыс.руб.), прочие расходы (45 тыс.руб.), изменения стоимости предметов аренды (81 тыс.руб.), себестоимости прочих доходов (3 тыс.руб.), управленческих расходов (10 309 тыс.руб.).

22. Расчеты по налогу на прибыль

Общество определило следующие составляющие налога на прибыль:

	2025г	2024
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(10299)	(100)
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Условный доход	2575	
Временные разницы отчетного периода, всего:	1365 917	
Признание расходов в налоговом учёте (особенности признания расходов в части геолого-разведочных работ)	1 364 780	
Сумма отложенного налогового обязательства	341 479	331656
Признание убытка текущего года	24 387	
Убытки прошлых лет	705 029	

Сумма отложенного налогового актива	357 822	347978
Текущий налог на прибыль	-	
Отложенный налог на прибыль	15	3718
Чистая прибыль	(10284)	3775

В 2025 году в бухгалтерской отчетности, в соответствии с Пунктом 19 ПБУ 18/02, сальдо отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражено в балансе свернуто по строке 1180 в сумме 16 343 тыс. руб.

23. Пояснения по забалансовым счетам бухгалтерского учета

На счете 001 «Арендованные основные средства» отражена информация о наличии основных средств, арендованных нежилых помещениях в течении 2025 года. На 31.12.2025 отсутствует арендованные основные средства, не учтенные согласно ФСБУ 25/2018.

На счете МЦ "Материальные ценности, переданные в эксплуатацию" отражена информация о материальных ценностях, переданных в эксплуатацию. На 31.12.2025 остаток материальных ценностей в эксплуатации составляет 2 2225 тыс. руб.

24. Информация по операциям со связанными сторонами

ООО «Тывамедь» входит в группу компаний Интергео.

Перечень аффилированных лиц Общества по состоянию на 31.12.2025 г.

№	Наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	ОГРН/ регистрационный номер	Основание, в силу которого сторона признается связанной
Основное хозяйственное общество			
1.	ООО «УК «Интергео»	1077746362924	владеет более чем 50% общего количества голосов в уставном капитале Общества
Дочерние хозяйственные общества			
	-	-	-
Основной управленческий персонал			
2.	Акинин Михаил Викторович	-	Генеральный директор Общества.
3	Фирсик Олеся Владимировна	-	Заместитель генерального директора по экономике и финансам - должностное лицо, наделенное полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества
Другие связанные стороны			
7.	МК ООО «Интергео Менеджмент Лимитед» ИНН 2540284819	1242500010444	Владеет более 50% общего количества голосов в уставном капитале ООО «УК «Интергео»
8.	ООО «Кингашская	1062460041445	ООО «УК «Интергео» владеет более 50%

№	Наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	ОГРН/ регистрационный номер	Основание, в силу которого сторона признается связанной
	ГРК»		общего количества голосов в уставном капитале ООО «Кингашская ГРК»
9.	ООО «Голевская ГРК»	1057749247016	ООО «УК «Интергео» владеет более 50% общего количества голосов в уставном капитале ООО «Голевская ГРК»
10.	ООО «Ак-Таг»	1251700001816	ООО «Голевская ГРК» владеет более 50% общего количества голосов в уставном капитале ООО «Ак-Таг»
11.	ЗАО «КРАУС-М»	1027739268699	Аффилированное лицо, входит в одну группу лиц с Обществом
12.	ООО «СК «Согласие»	1027700032700	Аффилированное лицо, входит в одну группу лиц с Обществом.
13.	Прохоров Михаил Дмитриевич	-	Бенефициарный владелец Общества – косвенное владение Обществом более 25%

25. Операции со связанными сторонами

25.1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Управленческому персоналу относятся: Генеральный директор, заместитель генерального директора. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

Показатели	2025 г	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т. п.)	3416,9	1930,9
Оплата труда	2467,1	1474,0
Суммы начисленных страховых взносов	949,8	456,9
Медицинской страхование	-	--
Долгосрочные вознаграждения	-	--
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-	--
- иные долгосрочные вознаграждения.	-	--

Долгосрочные выплаты основному управленческому аппарату не производились.

25.2. Информация по операциям с единственным участником.

Единственным Участником ООО «Тывамедь» является Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Интергео», владеющее на 31.12.2025 долей номинальной стоимостью 51 703,00 тысяч рублей, составляющей 100 (сто) процентов уставного капитала Общества.

Наименование операций	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.	Доля от общей суммы
Взносы в имущество Общества	46 215,5	5775,0	100,00

25.3. Информация по операциям с ООО «Голевская ГРК»

Наименование операций	За 2025 год, тыс.руб.	За 2024 год, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2025, тыс.руб. +Дт/-Кт
Субсубаренда нежилого помещения	652,8	303	0,00
Купля-продажа имущества	27 396	-	(27 396)
Хранение имущества	8,1		8,1

Срок погашения задолженности в 1 полугодии 2026 года.

25.4. Информация бенефициаре.

Фамилия, имя, отчество (при наличии последнего)	Прохоров Михаил Дмитриевич
Дата рождения	03.05.1965
Гражданство	Российская Федерация,
Номера контактных телефонов	+7 (495) 229-29-39

Операции с бенефициаром не проводились.

26. Информация по рискам.

С целью формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении в годовой бухгалтерской отчетности приведена оценка потенциальных существенных рисков.

Группы рисков	Описание факторов	Влияние на деятельность Общества
Рыночные (процентный) риски	Процентный риск возникает в результате изменения процентных ставок, которые могли повлиять на финансовые результаты Общества и денежные потоки. Колебание процентных ставок может привести к изменению процентов к получению и к уплате. Контроль за текущими рыночными процентными ставками и анализ процентных позиций Общества осуществляется финансовым отделом Общества. В процессе	Руководство Общества считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

	наблюдения учитываются условия рефинансирования, возобновления текущих позиций и альтернативные источники финансирования.	
Кредитные риски	Кредитный риск – это риск возникновения финансового убытка для Общества, в случае если покупатель или контрагент по сделке не выполняет свои контрактные обязательства. Данный риск возникает, главным образом, в связи с дебиторской задолженностью клиентов Общества.	Несмотря на то, что на получение дебиторской задолженности могут повлиять экономические факторы, руководство полагает, что существенного риска убытка для Общества по сомнительной задолженности нет.
Риск ликвидности	Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в установленные сроки. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы, насколько это возможно, обеспечить постоянный уровень ликвидности, достаточный для своевременного урегулирования своих обязательств в установленные сроки, как при обычных, так и в сложных условиях ведения деятельности, что позволяет ей избегать неприятных убытков или рисков нанесения ущерба репутации Общества.	Осмотрительное управление риском ликвидности обеспечивается поддержанием достаточного объема денежных средств.
Правовые риски	Налоговая система РФ, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее	Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может

	время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают все более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства. Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах.	оказать влияние на настоящую финансовую отчетность Общества.
Финансовые риски	Деятельность Общества связана с различными финансовыми рисками: рыночный риск (включая риск влияния изменения процентной ставки, риск влияния изменения процентной ставки на потоки денежных средств и ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности.	Программа управления рисками Общества направлена на минимизацию их потенциального негативного влияния на финансовые показатели.
Страновые и региональные риски	Данные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в котором организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине. Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала.	Мы не имеем возможности оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.
Риск потери деловой репутации (репутационный риск)	Риск возникновения убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении организации, качестве продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом.	Программа управления рисками Общества направлена на минимизацию их потенциального негативного влияния на финансовые показатели.

27. Информация о событиях после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые необходимо раскрыть в пояснении.

28. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

29. Прочие сведения

Информация о величине чистых активов Общества

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Сумма чистых активов, тыс. руб.	707 136	671 204	660 987
Уставный капитал, тыс. руб.	51 703	51 703	51 703
Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр. 1/стр.2)	13,68	12,98	12,78

Генеральный директор

М.В. Акинин

