Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «РАССВЕТ» (ООО «РАССВЕТ»)

ИНН 1400016751, КПП 140001001, ОГРН 1221400013581

Адрес: 677009, г. Якутск, ул. Дзержинского, дом 76/1А

1. Общая информация об организации

ООО «РАССВЕТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

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

Среднесписочная численность персонала по состоянию на 31.12.2025г. составила 1 чел.

3. Учётная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Общество имеет следующие лицензии:

Номер, дата выдачи	Кем выдана	Виды деятельности	Срок действия
ЯКУ 026130 БП от 29.07.2024	Управление по недропользованию по Республике Саха (Якутия)	• Геологическое изучение недр, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, а также геологическое изучение и оценку пригодности участков недр для строительства и эксплуатации подземных сооружений, не связанных с добычей полезных ископаемых	29.07.2024 - 31.01.2028

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

По состоянию на 31.12.2025 г. Основных средств на балансе Общества не числится.

6. Нематериальные поисковые активы

Остаточная стоимость нематериальных поисковых активов составила:

- по состоянию на 31.12.2025 г. – 4355,0 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2024 г. – 0 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2023 г. – 0 тыс. руб.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

тыс. руб.

Наименование статьи	Балансовая стоимость	
	На 31.12.2025г.	на 31.12.2024г
Материалы, всего	615	-
в том числе:		-
Сырье и материалы	*615*	-
Итого	**615**	-

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года просроченной задолженности по заработной плате, алиментам и прочим дебиторам/кредиторам Общество не имеет, в бухгалтерском балансе отражена текущая задолженность, возникшая в декабре 2025 года.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «РАССВЕТ» и покупателями и заказчиками.

На 31.12.2025г. дебиторская задолженность Общества составляет – 132 тыс. руб., в том числе НДС к возмещению на сумму 122 тыс. руб.

На 31.12.2025г. кредиторская задолженность Общества составляет – 5 234 тыс. руб., в том числе задолженность перед ООО ЗДК «Резерв» по договорам беспроцентных займов – 3 500 тыс. руб.

9. Показатели объемов продаж, отгруженных услуг, товаров, работ.

Выручка по видам деятельности

За 2025 год показатели выручки отсутствуют

10. Показатели расходов по видам деятельности

Расходы по видам деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Виды деятельности	Расходы		Расходы	
		2024 г.	% в общем объеме	2025 г.	% в общем объеме
1	Добыча драгоценных металлов	-	-	4 340	100
Всего		-	-	4 340	100

Состав прочих доходов и расходов

тыс. руб.

Показатель	2024г.	2025г.
Прочие доходы	-	-
Прочие расходы	-	19
Всего внереализационные расходы, в том числе:	-	
Комиссии банков	-	*14*
Госпошлины	-	*5*

11. Оценочные значения и обязательства

На конец 2025 года резерв по сомнительным долгам не создавался.

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- ООО «Чаран», доля участия — 70 процентов;
- Ду Семён Семёнович, доля участия – 30 процентов.

В 2025 году Обществом начислений и выплат дивидендов не производилось.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Ду Семён Семёнович.

Выплаты основному управленческому персоналу в 2025 году не производились

14. Условные обязательства

По состоянию на отчетную дату к Обществу не были предъявлены судебные иски. У Общества отсутствуют какие- либо не завершенные судебные разбирательства.

15. События после отчетной даты

Корректирующих событий после отчетной даты нет.

16. Непрерывность деятельности

Общество в течение последующих 12 месяцев не планирует прекращение деятельности, будет продолжать выполнение работ по добыче драгоценных металлов.

Общество не имеет намерений продажи, либо закрытия никакой существенной части деятельности, отсутствуют намерения участников о прекращении деятельности Общества.

17. Неденежные операции

В 2025 году Общество в соответствие с условиями заключенных договоров осуществляло исполнение обязательств не денежными средствами (зачетом встречных однородных требований). Оценка обязательства, способом исполнения которого являются не денежные расчеты, осуществлялась в общем порядке, аналогичном оценке обязательства, исполняемого денежными средствами.

18. Информация по сегментам

Учетной политикой Общества раскрытие информации по сегментам не предусмотрено.
Совместная деятельность с другими организациями не осуществляется.
В 2025 году Общество не имело обособленных подразделений.

19. Инвентаризация имущества и обязательств

По состоянию на 31.12.2025г. проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества.

Расхождений между фактическим наличием активов, состоянием расчетов с контрагентами и данными бухгалтерского учета не выявлено.

20. Система внутреннего контроля

Общество осуществляет внутренний контроль фактов хозяйственной деятельности.

Соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству Российской Федерации, условиям заключенных договоров, контроль за движением имущества и выполнением обязательств в Обществе обеспечивается системой внутреннего контроля путем:

- соблюдения системы согласования, подписания и утверждения первичных учетных документов;

- организации хранения договоров, первичных бухгалтерских документов, сдачи в архив, порядка уничтожения после истечения сроков хранения.

Показателем уровня внутреннего контроля является оценка Обществом принятых на себя рисков и их адекватное отражение в составе финансовой отчетности.

21. Информация о рисках

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения вероятности и размера потенциальных потерь.

При ведении хозяйственной деятельности Общество потенциально подвергается следующим рискам:

Рыночный риск:

Заключается в том, что колебания рыночной конъюнктуры могут повлиять на финансовый результат деятельности Общества или стоимость имеющихся у него финансовых инструментов. Управление рыночным риском осуществляется с целью удержать его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду.

Инфляционный риск:

Рост инфляционных показателей в России может привести к росту расходов Общества, в частности на оплату труда персонала, приобретение товарно-материальных ценностей, работ/услуг и т. д., тем самым оказать негативное влияние на деятельность Общества. В случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозами Общество планирует принять необходимые меры по адаптации к изменившимся разработать и принять дополнительные меры по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности.

Кредитный риск:

Представляет собой риск финансовых убытков Общества в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны покупателей-дольщиков. В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность Обществом формируется резервы по сомнительным долгам и резервы под обесценение финансовых вложений.

Риск ликвидности:

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения. Целью управления риском ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

22. Исправление ошибок

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

23. Информация об экологической деятельности

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Деятельность Общества в 2025 году осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства РФ. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих госорганов в адрес Общества не поступало.

24. Иная обязательная информация, подлежащая раскрытию

В отчетном периоде Общество государственной помощи не получало.

Данная пояснительная записка является приложением к годовой бухгалтерской отчетности ООО «РАССВЕТ» за 2025год, которая включает в себя следующие документы:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025года;
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

25. Корректировочная упрощенная бухгалтерская отчетность сформирована в связи с уточнением состава поисковых активов и текущих расходов предприятия. Поисковые активы увеличены на суммы затрат на геологическое изучение месторождения по лицензии ЯКУ 026130 БП участок среднее течение руч. Левый Нимгеркан.

26. Дата подписания корректировочной бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 15 июня 2026 года.

Директор ООО «РАССВЕТ» С.С. Ду

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ РЕСПУБЛИКА САХА (ЯКУТИЯ) ООО «РАССВЕТ» ИНН 1400016751 ОГРН 1221400013581