



Акционерное общество

«Колымская россыпь»

П О Я С Н Е Н И Я
к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2024 год
Акционерного общества
«Колымская россыпь»

Генеральный директор

А.Ф. Шефер

г. Магадан 31.03.2024

Содержание

1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности	4
1.1. Стандарты составления отчетности	4
1.2. Принципы, закрепленные в учетной политике	4
1.3. Лица, ответственные за подготовку и представление отчетности.....	4
1.4. Ведение бухгалтерского учета	4
1.5. Проведение инвентаризации.....	5
1.6. Прочие информация	5
2. Основные сведения об организации, собственниках и направлениях деятельности	6
2.1. Краткая информация об Обществе	6
2.2. Основной вид деятельности Общества.....	6
2.3. Лицензии.....	6
2.4. Численность сотрудников.....	9
2.5. Уставный капитал Общества	9
2.6. Информация о конечных бенефициарах общества	9
2.7. Аудитор Общества.....	9
2.8. Реестродержатель Общества	9
2.9. Организационная структура Общества	10
2.10. Сведения о наличии дочерних и зависимых обществ, филиалов, представительств .	10
2.11. Ревизор общества.....	10
3. Сведения об учетной политике и раскрытие информации о существенных показателях бухгалтерской отчетности	11
3.1. Нематериальные активы	11
3.2. Затраты на освоение природных ресурсов	12
3.3. Основные средства	13
3.4. Финансовые вложения	16
3.5. Запасы	16
3.6. Дебиторская задолженность	17
3.7. Денежные средства.....	18
3.8. Прочие оборотные активы	19
3.9. Капитал	19
3.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	20
3.11. Арендные обязательства	21
3.12. Кредиты и займы.....	22
3.13. Кредиторская задолженность	24
3.14. Доходы и расходы по основной деятельности.....	24
3.15. Прочие доходы и расходы	25
3.16. Информация о расчете налоговых обязательств (активов)	27
3.17. Прочее	28
3.18. Базовая прибыль (убыток) на одну акцию	28
3.19. Государственная помощь	29
3.20. Курсы валют	29
4. Информация о связанных сторонах.....	30
4.1. Перечень связанных сторон.....	30
4.2. Операции со связанными сторонам	31
4.3. Денежные потоки со связанными сторонами	33
5. Информация об изменениях показателей строк отчётности.....	34
6. События после отчетной даты.....	34
7. Энергетические ресурсы.....	34
8. Информация об экологической деятельности.	34
9. Основные факторы риска, связанные с деятельностью общества.....	35
9.1. Финансовые риски	35

Акционерное общество «Колымская россыпь»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

9.2. Геополитические и страновые риски	36
9.3. Правовые риски.....	36
9.4. Риски, связанные с распространением пандемии Covid-19.....	36
9.6. Незавершенные судебные разбирательства	37
10. Информация по сегментам	37
11. Совместная деятельность.....	37
12. Непрерывность деятельности.....	37
Приложения	38
Приложение 1. Наличие и движение нематериальных активов.....	38
Приложение 2. Нематериальные поисковые активы	38
Приложение 3. Наличие и движение основных средств.....	39
Приложение 4. Незавершенные капитальные вложения	41
Приложение 5. Иное использование основных средств	41
Приложение 6. Наличие и движение финансовых вложений	42
Приложение 7. Наличие и движение запасов	43

1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

1.1. Стандарты составления отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федеральный Закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н;
- действующие в Федеральные стандарты бухгалтерского учета, Положения по бухгалтерскому учету, установленные в Российской Федерации;
- Положение по учетной политике.

1.2. Принципы, закрепленные в учетной политике

Учетная политика Общества, утвержденная приказом от 31.12.2022 № 3112-1 с изменениями и дополнениями, сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н:

- допущением имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических лиц;
- допущением непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущением последовательности применения в своей деятельности принятой учетной политики;
- допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

1.3. Лица, ответственные за подготовку и представление отчетности

Лицо, ответственное за составление бухгалтерской отчетности – генеральный директор Шефер Александр Федорович.

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

1.4. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось:

- в соответствии со способами, указанными в учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 31.12.2022 (с изменениями и дополнениями);
- с применением комплексной программы «1С: Предприятие 8.3» конфигурация «Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0».

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

1.5. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится также в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13.06.1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям, видам и группам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена в целом по компании в течение 4 квартал 2024 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств, включая запасы, нематериальные активы и оборудование к установке была проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год, в течение 4 квартала 2024 года.

1.6. Прочие информация

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

Детализация статей отчетности осуществляется с учетом существенности показателей.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 7 % процентов.

Все показатели бухгалтерской отчетности за 2024 год приведены к требованиям сопоставимости.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех структурных подразделений организации.

2. Основные сведения об организации, собственниках и направлениях деятельности

2.1. Краткая информация об Обществе

Полное наименование организации: Акционерное общество "Колымская россыпь".

Сокращенное наименование организации: АО "Колымская россыпь".

Юридический адрес: 685000, город Магадан, улица Советская, дом 23

Почтовый адрес: 685017, город Магадан, улица Советская, дом 23, а/я 1003.

ИНН / КПП: 4909096032 / 490901001

ОГРН: 1074910002980

2.2. Основной вид деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является добыча руд и песков драгоценных металлов (код ОКВЭД 07.29.41).

2.3. Лицензии

По состоянию на 31.12.2024 Общество имеет следующие лицензии на право пользования недрами.

Таблица

Лицензия			Участок недр	Расположение	Дата окончания права пользования
Серия	Номер	Вид			
АНД	001075	БЭ	р. Мельгыран-Гуйтеньрывеем, правый приток р. Милькера	Билибинский муниципальный район, Чукотского автономного округа	16.03.2037
МАГ	05083	БП	участок пр.пр. р.Колыма ниже руч.Топографический	Среднеканский муниципальный округ, Магаданская область	23.04.2027
МАГ	05082	БП	участок междуречье рек Колыма и Буюнда	Среднеканский муниципальный округ, Магаданская область	23.04.2027
МАГ	029823	БП	руч. Безымянный с притоками, за исключением р. л. 24-47, лев. пр. р. Хурчан	Хасынский муниципальный округ, Магаданская область	14.07.2027
МАГ	05184	БП	участок руч.Пологий, пр.пр. р.Колыма	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	19.08.2027
МАГ	000658	БП	р. Колыма (между руч. Оротукан - руч. Пологий) и руч. Вопрос	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	04.03.2029
МАГ	000661	БП	правая терраса р. Колыма между руч. Светлый и р. Утиная	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	04.03.2029
МАГ	003160	БП	р. Колыма между ручьями Бол. Хатынгнах-Мал. Чубукалах	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	16.05.2029
МАГ	007405	БП	Правая терраса р. Оротукан	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	12.09.2029
МАГ	010067	БП	р. Колыма между руч. Кафан и руч. Авенирыч	Среднеканский муниципальный округ, Магаданская область	30.11.2029
МАГ	011888	БП	Утинская площадь	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	31.01.2030
МАГ	022470	БП	ручей Безводный	Среднеканский муниципальный округ, Магаданская область	18.03.2031

Акционерное общество «Колымская россыпь»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

Лицензия			Участок недр	Расположение	Дата окончания права пользования
Серия	Номер	Вид			
МАГ	022471	БП	ручей Тихий	Среднеканский муниципальный округ, Магаданская область	18.03.2031
МАГ	04927	БР	руч.Петрович с притоками, пр.пр. р.Колыма	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	31.12.2025
МАГ	04647	БР	участок руч.Утесный, лев.пр.р.Оротукан	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	26.04.2026
МАГ	014607	БР	р. Оротукан, выше линии 708 (оп. 1948 г.), пр. пр. р. Колыма	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	31.12.2026
МАГ	04694	БР	участок руч.Ревком, лев.пр.р.Среднекан	Среднеканский муниципальный округ, Магаданская область	25.01.2027
МАГ	04930	БР	месторождение руч.Длинный с притоками, пр.пр. р.Утиная	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	31.12.2028
МАГ	04989	БР	участок руч.Феникс (р.л.84-104), руч.Финал (р.л. 13-28), пр.пр. р.Колыма	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	10.12.2029
МАГ	05057	БР	участок руч.Ранний, лев.пр. р.Оротукан	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	07.04.2030
МАГ	05234	БР	участок руч.Прямой, пр.пр. р.Берелех	Сусуманский муниципальный округ, Магаданская область	29.10.2030
МАГ	04643	БР	участок руч.Спокойный, лев.пр.р.Хатыннах-Колымский, в инт.р.л. 1-100	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	26.04.2031
МАГ	04642	БР	участок руч.Рыжий, прав.пр.руч.Хатыннах с притоками	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	26.04.2031
МАГ	04653	БР	участок руч.Пятилетка с притоками в инт.р.л.17 (оп.1989 г.) - граница лин.116 (102) (оп.1962 г.), пр.пр.р.Оротукан	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	18.05.2031
МАГ	04666	БР	руч.Чедок с притоками, правый приток р. Джегдян	Среднеканский муниципальный округ, Магаданская область	07.09.2031
МАГ	010890	БР	руч. Ленивый с притоками, пр. пр. р. Худжак	Сусуманский муниципальный округ, Магаданская область	07.09.2031
МАГ	05206	БР	россыпь руч.Авенирыч с притоками, лев.пр. р.Колыма	Среднеканский муниципальный округ, Магаданская область	31.12.2031
МАГ	001789	БР	руч.Каменский с притоками, пр. пр. р. Большой Хатыннах	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	05.04.2032
МАГ	04423	БР	руч.Топографический с притоками, лев.пр. р.Колыма	Среднеканский муниципальный округ, Магаданская область	31.12.2032
МАГ	04879	БР	участок руч.Тарыннах с притоками, пр.пр. р.Берелех	Сусуманский муниципальный округ, Магаданская область	06.11.2033
МАГ	000184	БР	руч.Безводный, пр. пр. р. Колыма	Тенькинский муниципальный округ, Магаданская область	07.02.2037

Акционерное общество «Колымская россыпь»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

Лицензия			Участок недр	Расположение	Дата окончания права пользования
Серия	Номер	Вид			
МАГ	016628	БР	руч. Кузьмичан, пр. пр. р. Среднекан	Среднеканский муниципальный округ, Магаданская область	24.07.2038
МАГ	04908	БР	золоторудное проявление Дарьял и фланги р.Утиная	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	17.04.2044
МАГ	04590	БЭ	месторождение руч.Осенний, лев.пр.р.Колыма от устья до истоков	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	14.05.2025
МАГ	014608	БЭ	р. Оротукан в интервале линий 539-444 (оп. 1991 г.), пр. пр. р. Колыма	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	31.12.2025
МАГ	04304	БЭ	руч. руч. Орутукан (район руч. Ясная-Приду) в инт.р.л. 126-148 оп.1980 г., Магаданская область, руч. руч. Орутукан (район руч. Ясная-Приду) в инт.р.л. 126-148 оп.1980 г.	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	31.12.2025
МАГ	04080	БЭ	россыпь р.Колыма в интервале линий 1916-1950 оп.1989-90 гг. (выше устья р.Оротукан)	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	31.12.2026
МАГ	04929	БЭ	россыпь р.Утиная в интервале линий 41-137 с притоками руч.Дарьял и Столовый, пр.пр. р.Колыма	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	31.12.2026
МАГ	04725	БЭ	участок руч.Красный от устья до р.л. 6 с притоком руч.Прямой, лев. пр.р.Колыма	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	28.02.2027
МАГ	05235	БЭ	участок руч.Хищник, пр.пр. р.Оротукан (от устья до истоков с притоками)	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	29.10.2027
МАГ	014620	БЭ	руч. Кислый с притоками, пр. пр. р. Колыма	Среднеканский муниципальный округ, Магаданская область	31.12.2027
МАГ	04877	БЭ	участок руч.Метис с притоками, пр.пр. р.Улахан-Аурум	Тенькинский муниципальный округ, Магаданская область	06.11.2028
МАГ	04878	БЭ	участок руч.Радостный с притоками руч.Теща, руч.Рябова, пр.пр. руч.Малый Ат-Юрях	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	06.11.2028
МАГ	04909	БЭ	участок руч.Олений, правый приток р.Колыма	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	17.04.2029
МАГ	04079	БЭ	россыпь р.Колыма в интервале линий 1856 (скв.270-283)-1858 (скв.272-278) -1924 оп.1988-89 гг. (вынос р.Оротукан)	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	31.12.2029
МАГ	04931	БЭ	месторождение р.Утиная от устья до р.л.41, прав.пр. р.Колыма	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	31.12.2030
МАГ	014293	БЭ	р. Оротукан в интервале линий 170 (оп. 1972 г.)-539, пр. пр. р. Колыма	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	31.12.2031

Акционерное общество «Колымская россыпь»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

Лицензия			Участок недр	Расположение	Дата окончания права пользования
Серия	Номер	Вид			
МАГ	04770	БЭ	участок руч. Косой, руч. Широкий, лев.пр.р. Правый Среднекан, руч. Росомаха, пр.пр.руч. Широкий	Среднеканский муниципальный округ, Магаданская область	01.08.2032
МАГ	04078	БЭ	россыпь р.Колыма в интервале линий 1799-1856 (скв.304-313) -1858 (скв.308-312) оп.1988г. (район руч.руч. Пологий-Городской)	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	31.12.2032
МАГ	04571	БЭ	месторождение руч.Осенний с притоками, прав.прит.р.Колыма	Среднеканский муниципальный округ, Магаданская область	29.04.2035
МАГ	04928	БЭ	р.Утиная в интервале линий 137-170, пр.пр. р.Колыма	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	31.12.2036
МАГ	04892	БЭ	участок р.Левая Становая с притоками, лев.пр. р.Становая	Среднеканский муниципальный округ, Магаданская область	29.01.2039

2.4. Численность сотрудников

Среднесписочная численность сотрудников за 2024 год составила 554 человека, за 2023 год составила 486 человек.

2.5. Уставный капитал Общества

Уставной капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей, разделенных на 1 000 акций.

Состав акционеров Общества на 31.12.2024 сложился следующим образом:

- ООО «Флокс» – 50,0 %;
- ООО «Ассоциация делового сотрудничества» – 36,0 %;
- Нестерович Элина Владимировна – 7,0 %;
- Батурина Лариса Владимировна – 7,0 %.

2.6. Информация о конечных бенефициарах общества

Конечными бенефициарами Общества являются:

- Шефер Федор Александрович (ИНН 490500723091);
- Шефер Валентина Михайловна (ИНН 690209734046).

2.7. Аудитор Общества

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Аудит-Оптим-К".

Сокращенное наименование организации: ООО "Аудит-Оптим-К".

Место нахождения: 650066, Россия, город Кемерово, Октябрьский проспект, дом 26, помещение 704

ИНН / КПП: 4208013824 / 420501001

ОГРН: 1024200696376

Телефон: (8 3842) 900-928

Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация "Содружество" за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ): 11606064210 от 30 ноября 2016 года.

2.8. Реестродержатель Общества

Полное наименование организации: Акционерное общество "ВТБ Регистратор".

Акционерное общество «Колымская россыпь»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

Сокращенное наименование организации: АО "ВТБ Регистратор".

Место нахождения: 127015, город Москва, улица Правды, дом 23, корпус 10

ИНН / КПП: 5610083568 / 771401001

ОГРН: 1045605469744

Телефон: +7 (495) 787-44-83

Адрес электронной почты: info@vtbreg.ru

Лицензия: Профессиональная деятельность реестродержателя ведётся на основании бессрочной лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра, выданной Федеральной службой по финансовым рынкам № 045-13970-000001 от 21.02.2008.

2.9. Организационная структура Общества

А. Органы управления

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров – общее собрание акционеров Общества является высшим органом управления Обществом;
- Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор.

Б. Генеральный директор

Генеральный директор Общества осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. В течение 2024 года генеральным директором Общества являлся Шефер Александр Федорович.

2.10. Сведения о наличии дочерних и зависимых обществ, филиалов, представительств

По состоянию на 31.12.2024 Общество имеет следующие дочерние общества.

Таблица

Наименование	ИНН	Доля в капитале, %
ООО "Адванс"	4909124138	100
ООО ГК "Дымный"	4909132594	100
ООО ГК "Оротукан"	4909130741	100
ООО ГК "Пятилетка"	4909132555	100
ООО "Горное"	4909078202	88
ООО "Горный"	4908005018	60
ООО "Город Мастеров"	4909076220	100
ООО "Утинка"	4908004977	90
ООО "Удума"	1420041072	100
ООО "Спокойный"	4908001623	100
ООО "Алмаз"	1420002997	100

По состоянию на 31.12.2024 Общество зависимых обществ, филиалов, представительств не имеет.

По состоянию на 31.12.2024 Обществом открыты следующие обособленные подразделения:

- обособленное подразделение Ягодное (КПП 490045001);
- обособленное подразделение Среднекан (КПП 490045002);
- обособленное подразделение Якутия (КПП 140045001)

2.11. Ревизор общества

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется ревизором Общества. В течение 2024 года ревизором Общества являлся Коврижкин Василий Леонидович.

3. Сведения об учетной политике и раскрытие информации о существенных показателях бухгалтерской отчетности

3.1. Нематериальные активы

В составе строки 1110 "Нематериальные активы" Обществом раскрывается информация о нематериальных активах в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Общество руководствуется ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов». Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2024 году не происходило.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный нематериальный актив и ожидаемый срок использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

По состоянию на 31.12.2024 Обществом произведена проверка элементов амортизации нематериальных активов на соответствие условиям использования активов. По результатам проведенной проверки необходимость изменения соответствующих элементов амортизации не установлена.

Переоценка нематериальных активов не производится.

В ходе проведения процедур тестирования нематериальных активов на обесценение по состоянию на 31.12.2024, нематериальных активов, имеющих признаки обесценения не выявлено.

По состоянию на 31.12.2024, на 31.12.2023 и на 31.12.2022 у Общества отсутствовали нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

В Обществе отсутствуют нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе, находящиеся в залоге.

Раскрытие информации о наличии и движении нематериальных активов произведено в Приложении 1.

Переоформление лицензий на право пользования недрами

В течение 2024 года Обществом произведено переоформление лицензии на право пользования недрами на дочернее общество в порядке, установленном абзацем 7 части первой статьи 17.1 Закона РФ "О недрах".

Последствия переоформления лицензии на право пользования недрами отражены в бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год с учетом рекомендации БМЦ Р-131/2021-ОК Нефтегаз/ОК ГП "Переоформление лицензии под общим контролем".

В отношении переданной лицензии Обществом:

- уменьшена остаточная стоимость нематериальных активов на 58 705 тыс. руб.;
- увеличена стоимость долгосрочных финансовых вложений на 58 705 тыс. руб.

В течение 2024 года дочерним обществом произведено переоформление лицензии на право пользования недрами на Общество в порядке, установленном абзацем 7 части первой статьи 17.1 Закона РФ "О недрах".

Последствия переоформления лицензии на право пользования недрами отражены в бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год с учетом рекомендации БМЦ Р-131/2021-ОК Нефтегаз/ОК ГП "Переоформление лицензии под общим контролем".

В отношении переданной лицензии балансовая стоимость у передающей стороны отсутствовала.

3.2. Затраты на освоение природных ресурсов

В составе строки 1130 "Нематериальные поисковые активы" Обществом раскрывается информация о затратах на освоение природных ресурсов в соответствии с ПБУ 24/2011 "Учет затрат на освоение природных ресурсов".

При классификации затрат на освоение природных ресурсов в качестве нематериальных поисковых активов Общество руководствуется ПБУ 24/2011 "Учет затрат на освоение природных ресурсов", утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2011 № 125н.

Поисковые затраты, которые относятся к отдельному участку недр, в отношении которого у Общества имеется лицензия, дающая право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, признаются внеоборотными активами и подразделяются на:

- нематериальные поисковые активы;
- материальные поисковые активы.

Нематериальными поисковыми активами признаются:

- 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.

В период проведения работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых нематериальные поисковые активы в виде геологической информации не амортизируются.

После документального подтверждения коммерческой целесообразности добычи полезного ископаемого нематериальные поисковые активы в виде геологической информации в зависимости от фактических обстоятельств хозяйственной деятельности:

- подлежат переводу в состав затрат на приобретение (создание) нематериальных активов, если месторождение не готово к извлечению полезного ископаемого;
- подлежат переводу в состав нематериальных активов, если месторождение готово к добыче полезных ископаемых.

Применительно к деятельности Общества, осуществляющего разработку рудных или россыпных месторождений, подтверждением коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых является согласование разработанного и прошедшего государственную экспертизу проекта разработки месторождения соответствующим государственным органом (Федеральное агентство по недропользованию (Роснедра), а также решение руководства о

целесообразности добычи, наличии условий и ресурсов, необходимых для добычи полезных ископаемых.

Не капитализируются в стоимости активов и относятся на расходы текущего периода в качестве расходов, связанных с поиском, оценкой месторождений полезных ископаемых и разведкой полезных ископаемых (далее - поисковые затраты) на определенном участке недр:

- затраты по проведению геологоразведочных работ по доразведке, выполняемые на участке недр, в отношении которого установлена коммерческая целесообразность добычи;
- затраты, связанные с содержанием участков недр, на которых осуществляются геологоразведочные работы, где еще не установлена коммерческая целесообразность добычи.

Общество прекращает признание поисковых активов в отношении определенного участка недр при подтверждении на нем коммерческой целесообразности добычи или признания добычи бесперспективной.

В ходе проведения процедур тестирования нематериальных поисковых активов на обесценение по состоянию на 31.12.2024, нематериальных активов, имеющих признаки обесценения не выявлено.

В Обществе отсутствуют нематериальные поисковые активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе, находящиеся в залоге.

Раскрытие информации о наличии и движении нематериальных поисковых активов произведено в Приложении 2.

3.3. Основные средства

В составе строки 1150 "Основные средства" Обществом раскрывается информация об основных средствах в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

В составе показателя строки 1150 "Основные средства" Обществом раскрыты следующие группы активов.

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Собственные основные средства	821 831	899 910	415 927
Арендованные основные средства	868 002	639 678	1 077 882
Строительство основных средств	6 597	6 597	6 561
Приобретение отдельных объектов основных средств	-	-	-
Оборудование к установке	-	-	-
Авансы под приобретение и строительство основных средств	42 790	20 198	-
Всего	1 739 220	1 566 383	1 500 370

Договорами аренды предполагается переход права собственности на арендованное имущество к Обществу. Арендованное имущество используется в основной деятельности Общества.

Раскрытие информации о наличии и движении основных средств произведено в Приложении 3, в Приложении 4 и в Приложении 5.

Классификация активов в составе основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

В составе основных средств Обществом отражаются:

- собственные основные средства в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства";
- арендованные основные средства в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды";
- затраты по приобретению и строительству основных средств, включая предоставленные авансы в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". Данные активы учитываются в качестве запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Независимо от стоимости учитываются в составе основных средств имущество (при условии, что оно отвечает требованиям п. 4 ФСБУ 6/2020):

- объекты недвижимости;
- транспортные средства, имеющие ПТС;
- горная техника, имеющая ПСМ.

В качестве отдельного компонента объекта основных средств учитывается стоимость планового ремонта, технического обслуживания и мероприятий по восстановлению объектов основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- периодичность проведения ремонта или техобслуживания, предусмотренная в долгосрочных планах и (или) технической документации к объекту, - более 12 месяцев;
- сумма затрат на выполненные работы существенна – затраты составляют более 10% от первоначальной стоимости основных средств, но не менее 50 млн руб.

Классификация основных средств в зависимости от вида производится по группам: здания, сооружения и передаточные устройства, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, многолетние насаждения, другие виды основных средств, земельные участки и объекты природопользования, доходные вложения в материальные ценности.

Оценка основных средств

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью собственного объекта основных средств признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Первоначальной стоимостью арендованного объекта основных средств признается величина первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты, а также иные затраты, включая оценочные обязательства, непосредственно связанные с поступившим объектом основных средств.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования и способ начисления амортизации

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (определяемых на основании нормативно-технической документацией на объекты), а также исходя из срока отработки месторождения;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды, срока лицензии на отработку месторождения).

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Амортизация отдельных компонентов объекта основных средств начисляется тем же способом, который применяется по самому объекту основных средств.

Ликвидационная стоимость

Ликвидационная стоимость объекта основных средств определяется, как сумма, которую организация получила бы на текущий момент в случае выбытия данного объекта (включая стоимость оставшихся от выбытия материальных ценностей), за вычетом ожидаемых затрат на выбытие.

Ликвидационная стоимость принимается равной нулю при наличии любого из следующих условий (п. 31 ФСБУ 6/2020).

Условие 1 – В случае, когда по окончании срока полезного использования объекта основных средств велика вероятность:

- реализации объекта основных средств на сторону;
- оприходования при списании объекта основных средств запасных частей, которые будут реализованы на сторону,

Условие 2 – Ликвидационная стоимость, определяемая комиссией с привлечением специалистов отдела материально-технического снабжения, составляет 10 % и менее от первоначальной стоимости движимого объекта основных средств или 5 % и менее от первоначальной стоимости недвижимого объекта основных средств.

Ликвидационная стоимость по состоянию на 31.12.2024 признана равной нулю в отношении всех объектов основных средств в связи тем, что ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств не является существенной, либо ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств не может быть определена.

Проверка на обесценение

Перед составлением годовой отчетности производится тестирование внеоборотных активов (основных средств, капитальных вложений, прав пользования активами, нематериальных активов, нематериальных поисковых активов) на наличие признаков обесценения.

В случае наличия любого признака обесценения внеоборотных активов производится оценка возмещаемой суммы актива.

Проверка на обесценение внеоборотных активов проведена путем определения для единицы, генерирующей денежный поток возмещаемой суммы, исходя из расчета ценности ее использования. Исходя из особенностей деятельности Общества в качестве единицы, генерирующей денежный поток, признается предприятие в целом.

Убыток от обесценения относится в состав прочих расходов (п.12, п. 18, п. 59 IAS 36 "Обесценение активов").

В ходе проведения процедур тестирования основных средств на обесценение по состоянию на 31.12.2024, основных средств, имеющих признаки обесценения не выявлено.

3.4. Финансовые вложения

В составе строки 1170 "Финансовые вложения" и в составе строки 1240 "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" Обществом раскрывается информация о финансовых активах, учитываемых в соответствии с ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений".

В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений (предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность) либо партии (доли и акции).

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам на их приобретение.

В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но проверяется на обесценение. Если проверка на обесценение подтверждает их устойчивое существенное снижение стоимости, то Общество по состоянию на последнее число отчетного года создает или корректирует резерв под обесценение финансовых вложений.

В отношении отдельных финансовых вложений, по которым выявлены обстоятельства, свидетельствующие об устойчивом существенном снижении их стоимости (величина экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений ниже их учётной стоимости), Обществом сформирован резерв под обесценение финансовых вложений, а в отношении выданных займов – резерв по сомнительным долгам.

В ходе проверки финансовых вложений на обесценение установлено превышение чистых активов дочерних обществ над величиной инвестиций в капитал указанных дочерних обществ. В соответствии с учетной политикой Обществом признан резерв под обесценение финансовых вложений в размере установленного превышения:

- на 31.12.2024 – 903 795 тыс. руб.
- на 31.12.2023 – 704 002 тыс. руб.;
- на 31.12.2022 – 499 725 тыс. руб.;

На балансе Общества отсутствуют финансовые вложения, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе находящиеся в залоге.

Раскрытие информации о наличии и движении финансовых вложений приведено в Приложении 6.

3.5. Запасы

В составе строки 1210 "Запасы" Обществом раскрывается информация о запасах в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В качестве запасов в бухгалтерском учете признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках операционного цикла или используемые в течение периода не более 12 месяцев, и принимаются к учету по фактической себестоимости. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

К полуфабрикатам собственного производства относится продукция, полученная на отдельных технологических процессах или установках не прошедшая всех стадий (переделов), предусмотренных технологическим процессом и подлежащая переработке в Обществе или других организациях.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции.

К незавершенному производству относятся продукция или работы, не прошедшие всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку. Незавершенное производство учитывается по фактической производственной себестоимости.

Затраты на подготовительные работы в сезонном производстве формируют стоимость незавершенного производства до момента начала добычи драгоценных металлов/переработки песков.

Объекты внеоборотных активов, по которым принято и оформлено решение о продаже, а также материальные ценности для продажи, которые образовались от выбытия внеоборотных активов или появились при текущем содержании, ремонте, модернизации, реконструкции внеоборотных активов признаются долгосрочными активами к продаже.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске (внутреннем перемещении) запасов и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

В течение 2024 года изменение способа оценки запасов по сравнению с 2023 годом не производилось.

В ходе инвентаризации запасов, проведенной перед оставлением бухгалтерской отчетности за 2024 год, выявлены запасы с признаками обесценения. В связи с незначительностью суммы подлежащего начислению обесценения, по состоянию на 31.12.2024 резерв на обесценение запасов не формировался.

По состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2022 резерв на обесценение запасов не формировался в связи с отсутствием признаков обесценения.

На балансе Общества отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе находящиеся в залоге.

Раскрытие информации о наличии и движении запасов приведено в Приложении 7.

3.6. Дебиторская задолженность

В составе строки 1230 "Дебиторская задолженность" Обществом раскрывается информация о финансовых активах, учитываемых в качестве дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам на приобретение внеоборотных активов независимо от сроков погашения обязательств отражается в составе соответствующего вида активов за вычетом налога на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость, относящийся к уплаченным авансам на приобретение внеоборотных активов, отражается в составе строки 1220 "Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям".

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

Резерв сомнительным долгам формируется в соответствии с правилами, утвержденными Учетной политикой.

В составе показателя строки 1230 "Дебиторская задолженность" раскрыты следующие виды дебиторской задолженности.

Акционерное общество «Колымская россыпь»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024		31.12.2023		31.12.2022	
	Задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность	Резерв по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность - всего	1 836 649	(43 183)	775 119	(40 949)	377 826	(22 057)
Долгосрочная дебиторская задолженность - итого	22 033	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	22 033	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - итого	1 814 616	(43 183)	775 119	(40 949)	377 826	(22 057)
Авансы, выданные под приобретение запасов	657 095	(38 858)	459 652	(40 168)	106 451	(10 864)
Расчеты с покупателями и заказчиками	618 949	(4 325)	118 985	(567)	78 094	(11 193)
Расчеты по налогам и сборам	181 705	-	74 616	-	41 894	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3 080	-	52 871	-	57 806	-
Расчеты с подотчетными лицами	28 189	-	28 645	-	3 915	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3 950	-	10 306	-	12 226	-
Расчеты по аренде	49 111	-	26 015	-	64 481	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 537	-	14 029	(214)	12 959	-
Расчеты по дивидендам к получению	270 000	-				

На балансе Общества отсутствует дебиторская задолженность, в отношении которой имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе находящиеся в залоге.

В ходе инвентаризации дебиторской задолженности установлена дебиторская задолженность, имеющая признаки сомнительной дебиторской задолженности.

Резерв на по сомнительным долгам сформирован:

- по состоянию на 31.12.2024 в размере 43 183 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2023 в размере 41 805 тыс. руб., в том числе резерв под авансы, на приобретение и строительство внеоборотных активов 856 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2022 в размере 22 057 тыс. руб.;

Просроченная дебиторская задолженность, не покрытая резервом по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024, у Общества отсутствует.

3.7. Денежные средства

Информация об остатке денежных средств раскрыта Обществом в составе строки 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты". Информация о потоках денежных средств раскрыта в "Отчете о движении денежных средств".

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

Денежные потоки Общества классифицируются по видам деятельности:

- операционная деятельность - основная приносящая доход деятельность организации и прочая деятельность, отличная от инвестиционной или финансовой деятельности;
- инвестиционная деятельность - приобретение и выбытие долгосрочных активов и других инвестиций, не относящихся к эквивалентам денежных средств;

Акционерное общество «Колымская россыпь»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

- финансовая деятельность - деятельность, которая приводит к изменениям в размере и составе внесенного капитала и заемных средств организации.

Денежные потоки в Отчете о движении денежных средств не включают обороты между статьями денежных средств или их эквивалентов.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте Обществом применяется официальный курс этой иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на дату платежа.

Структура денежных средств и денежных эквивалентов сложилась следующим образом.

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	2 227	30 822	48 571
Средства на валютных счетах	1	1	1
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	2 228	30 823	48 572

По состоянию на 31.12.2024 у Общества отсутствуют открытые, но не использованные кредитные линии, оферты, недополученные займы и не использованные поручительства третьих лиц, по которым у Общества могла бы быть возможность привлечь дополнительные денежные средства.

3.8. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 "Прочие оборотные активы" Обществом раскрывается информация о прочих активах, не раскрытых в иных строках формы "Бухгалтерский баланс".

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Предоплаченные расходы на страхование	2 120	4 118	17 431
Предоплаченные расходы на приобретение программного обеспечения	1 373	1 609	1 278
Предоплаченные расходы по перевозке лизингового имущества	10 890	6 296	2 995
Предоплаченные расходы на связь	168	-	95
НДС, исчисленный налоговым агентом	-	1 228	-
Денежные документы	-	-	78
Всего	14 551	13 251	21 877

3.9. Капитал

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

Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 10 тыс. руб., что соответствует величине, установленной п. 7.1 Устава Общества.

В течение 2024 года и в течение 2023 года уставный капитал не изменялся.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2024 у Общества отсутствуют собственные акции, выкупленные у акционеров.

Резервный капитал

Величина резервного капитала составляет 1 тыс. руб., что соответствует величине, установленной п. 18.1 Устава Общества.

В течение 2024 года и в течение 2023 года резервный капитал не изменялся.

Добавочный капитал

В течение 2024 года добавочный капитал Общества не изменялся.

В течение 2023 года Обществом признан добавочный капитал в размере 26 172 тыс. руб. Добавочный капитал признан в размере остаточной стоимости лицензий на право пользования недрами, переоформленных дочерними обществами на Общество в порядке, установленном абзацем 7 части первой статьи 17.1 Закона РФ "О недрах".

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2024 составила 3 434 648 тыс. руб. Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) сложилась следующим образом.

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Нераспределенная прибыль прошлых лет	2 464 375	1 970 471	1 970 471
Непокрытый убыток прошлых лет	-241 880	-241 880	-
Чистая прибыль (убыток) текущего года	1 212 153	493 904	-241 880
Всего	3 434 648	2 222 495	1 728 591

В течение 2024 года акционерами произведено распределение чистой прибыли на выплату дивидендов в размере 200 000 тыс. руб.

В течение 2023 года акционерами чистая прибыль на выплату дивидендов не распределялась.

По состоянию на 31.12.2024 чистые активы превышают уставный капитал на 3 260 976 тыс. руб.

3.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В составе строки 1430 "Оценочные обязательства" и в составе строки 1540 "Оценочные обязательства" Обществом раскрывается информация об оценочных обязательствах в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Оценочное обязательство – это правовая обязанность, возникающая из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, обычаев делового оборота. Указанная обязанность характеризуется неопределенной величиной и (или) сроком исполнения.

Оценочное обязательство на оплату отпусков

На основании норм главы 19 Трудового кодекса РФ Общество несет обязанность по предоставлению ежегодного оплачиваемого отпуска работникам, в том числе при увольнении.

Величина обязательства определяется на последний день каждого месяца исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного каждым работником на конец каждого месяца и среднедневной зарплаты работника исходя из расчетного периода 12 календарных месяцев, предшествующих расчетному месяцу.

Ожидаемый срок погашения оценочных обязательств на оплату отпусков – 12 месяцев после отчетной даты.

Оценочное обязательство по лесовосстановлению

На основании ст. 62 Лесного кодекса РФ и Приказа Минприроды РФ № 1024 от 29.12.2021 недропользователь несет обязанность по восстановлению лесных участков, нарушенных при добыче полезных ископаемых, включая геологоразведочные работы.

Расчет оценочного обязательства производится по каждой лицензионной площади.

Акционерное общество «Колымская россыпь»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

Ожидаемый срок погашения оценочных обязательств по лесовосстановлению 2025-2027 годы.

Информация об изменении оценочных обязательств

В составе показателя строки 1430 "Оценочные обязательства" и в составе показателя строки 1540 "Оценочные обязательства" учтены следующие виды оценочных обязательств.

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Начислены проценты	Перевод обязательств из долгосрочных в краткосрочные	Остаток на конец периода
Долгосрочные - всего	2024 год	49 137	93 648	-	-	7 150	(19 445)	130 491
	2023 год	19 445	27 667	-	-	2 025	-	49 137
Обязательства по лесовосстановлению	2024 год	49 137	93 648	-	-	7 150	(19 445)	130 491
	2023 год	19 445	27 667	-	-	2 025	-	49 137
Краткосрочные - всего	2024 год	123 695	219 567	(210 735)	(6 605)	-	19 445	145 366
	2023 год	115 560	176 320	(168 175)	(10)	-	-	123 695
Обязательства по лесовосстановлению	2024 год	103 245	-	-	-	-	19 445	145 366
	2023 год	103 245	-	-	-	-	-	103 245
Обязательства по оплате отпусков	2024 год	20 450	219 567	(210 735)	(6 605)	-	-	22 677
	2023 год	12 315	176 320	(168 175)	(10)	-	-	20 450
Оценочные обязательства - всего	2024 год	172 832	313 215	(210 735)	(6 605)	7 150	-	275 857
	2023 год	135 005	203 987	(168 175)	(10)	2 025	-	172 832

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31.12.2024 у Общества отсутствуют.

3.11. Арендные обязательства

В составе строки 1450 "Прочие обязательства" и в составе строки 1550 "Прочие обязательства" Обществом раскрывается информация об арендных обязательствах в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Первоначальное обязательство по аренде оценивается, как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования номинальной величины арендных платежей.

Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

Акционерное общество «Колымская россыпь»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

Структура арендных обязательств, раскрытых в составе строки 1450 "Прочие обязательства" и в составе строки 1550 "Прочие обязательства".

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Увеличение обязательств		Уменьшение обязательств		Перевод обязательств из долгосрочных в краткосрочные	Остаток на конец периода
			Изменение условий аренды	Проценты, начисленные по обязательству по аренде	Изменение условий аренды	Предьявленные арендные платежи		
Долгосрочные обязательства по аренде – всего	2024 год	252 196	75 352	15 055	-	-	(252 196)	90 407
	2023 год	276 014	194 136	51 759	-	-	(269 713)	252 196
Лизинг	2024 год	252 196	75 352	15 055	-	-	(252 196)	90 407
	2023 год	276 014	194 136	51 759	-	-	(269 713)	252 196
Краткосрочные обязательства по аренде - всего	2024 год	269 713	378 648	75 651	-	(660 898)	252 196	315 310
	2023 год	414 492	139 241	37 124	-	(590 856)	269 713	269 713
Лизинг	2024 год	269 713	378 648	75 651	-	(660 898)	252 196	315 310
	2023 год	414 492	139 241	37 124	-	(590 856)	269 713	269 713
Обязательства по аренде - итого	2024 год	521 909	454 000	90 706	-	(660 898)	-	405 717
	2023 год	690 506	333 377	88 883	-	(590 856)	-	521 909

3.12. Кредиты и займы

В составе строки 1410 "Заемные обязательства" и в составе строки 1510 "Заемные обязательства" Обществом раскрывается информация об обязательствах по кредитам и займам в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по кредитам и займам".

В соответствии с п. 7 ПБУ 15/2008 проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, определяемые в соответствии с п. 19 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Инвестиционным активом признаются следующие объекты имущества: нематериальные поисковые активы, нематериальные активы, финансовые вложения, основные средства.

Инвестиционным активом признаются объекты имущества на строительство, создание (приобретение) которых требуется больше 1 года и стоимостью свыше 50 млн. руб.

Акционерное общество «Колымская россыпь»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

Структура обязательств по кредитам и займам, раскрытых в составе строки 1410 "Заемные обязательства" и в составе строки 1510 "Заемные обязательства".

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Получено	Погашено	Начислены проценты	Перевод обязательств из долгосрочных в краткосрочные	Остаток на конец периода
Долгосрочные - всего	2024 год	644 386	250 000	(118 765)	4 339	(24 313)	755 647
	2023 год	-	-	-	-	644 386	644 386
Кредиты	2024 год	-	-	-	-	-	-
	2023 год	-	-	-	-	-	-
Проценты по кредитам	2024 год	-	-	-	-	-	-
	2023 год	-	-	-	-	-	-
Займы	2024 год	628 045	250 000	(101 701)	-	(23 453)	752 891
	2023 год	-	-	-	-	628 045	628 045
Проценты по займам	2024 год	16 341	-	(17 064)	4 339	(860)	2 756
	2023 год	-	-	-	-	16 341	16 341
Краткосрочные - всего	2024 год	612 006	1 048 677	(1 621 722)	135 780	24 313	199 054
	2023 год	921 434	1 418 180	(1 202 031)	118 809	(644 386)	612 006
Кредиты	2024 год	250 000	1 000 000	(1 250 000)	-	-	-
	2023 год	81 990	1 000 000	(831 990)	-	-	250 000
Проценты по кредитам	2024 год	11 123	-	(131 263)	120 140	-	-
	2023 год	880	-	(89 206)	99 449	-	11 123
Займы	2024 год	343 980	48 677	(219 957)	-	23 453	196 153
	2023 год	814 133	418 180	(260 288)	-	(628 045)	343 980
Проценты по займам	2024 год	6 903	-	(20 502)	15 640	860	2 901
	2023 год	24 431	-	(20 547)	19 360	(16 341)	6 903
Обязательства по кредитам и займам - всего	2024 год	1 256 392	1 298 677	(1 740 487)	140 119	-	954 701
	2023 год	921 434	1 418 180	-1 202 031	118 809	-	1 256 392

По состоянию на 31.12.2024 просроченная задолженность по кредитам и займам у Общества отсутствует.

3.13. Кредиторская задолженность

В составе строки 1520 "Кредиторская задолженность" Обществом раскрывается информация о финансовых обязательствах, учитываемых в качестве кредиторской задолженности.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Структура кредиторской задолженности, раскрытой в составе строки 1520 "Кредиторская задолженность."

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Кредиторская задолженность - всего	637 298	347 100	404 827
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	283 040	169 497	142 563
Расчеты с покупателями и заказчиками	273	3 709	4 305
Расчеты по налогам и сборам	326 710	109 411	66 474
Расчеты по социальному страхованию	10 806	47 402	688
Расчеты с персоналом по оплате труда	14 135	6 535	-
Расчеты с подотчетными лицами	215	274	296
Расчеты с персоналом по прочим операциям	328	364	9 153
Расчеты с акционерами по выплате доходов	-	-	150 000
Расчеты по аренде	-	6 305	31 348
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 791	3 603	-

По состоянию на 31.12.2024 просроченная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

3.14. Доходы и расходы по основной деятельности

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала.

Доходы определяются в соответствии правилами ПБУ 9/99 "Доходы организации".

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала.

Расходы определяются в соответствии правилами ПБУ 10/99 "Расходы организации".

Общество признает следующие доходы и расходы в составе доходов и расходов по основной деятельности:

- реализация драгоценных металлов;
- реализация подрядных работ по добыче россыпного золота;
- предоставление имущества в аренду.

В составе общепроизводственных расходов Общества признаются расходы по добыче золота и расходах на производство подрядных работ, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо участку добычи или участку, в отношении которого осуществляются подрядные работы.

В подготовительном периоде общепроизводственные расходы в полном объеме включаются в состав горно-подготовительных расходов, в течение промывочного сезона общепроизводственные расходы в полном объеме включаются в состав расходов на производство драгоценных металлов.

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

В течение 2023-2024 годов Обществом получены следующие доходы и расходы по основной деятельности.

Акционерное общество «Колымская россыпь»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

Таблица, в тыс. руб.

Вид доходов и расходов	2024 год			2023 год		
	Выручка от продаж	Себестоимость продаж	Финансовый результат	Выручка от продаж	Себестоимость продаж	Финансовый результат
Производство и реализация драгоценных металлов	6 696 224	(5 110 264)	1 585 960	4 725 092	(4 263 522)	461 570
Реализация подрядных работ	944 126	(720 516)	223 610	261 101	(239 087)	22 014
Предоставление имущества в аренду	510 887	(63 724)	447 163	432 244	(63 179)	369 065
Всего	8 151 237	(5 894 504)	2 256 733	5 418 437	(4 565 788)	852 649

Структура затрат на производство сложилась следующим образом.

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Материальные расходы	2 707 494	2 976 261
НДПИ и имущественные налоги	458 244	297 424
Расходы на оплату труда	1 508 970	1 030 605
Отчисления на социальные нужды	463 484	338 885
Амортизация	423 939	520 416
Прочие затраты	388 330	297 785
Итого по элементам затрат на производство	5 950 461	5 461 376
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Уменьшение остатков (прирост остатков) незавершенного производства	241 031	-722 107
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 191 492	4 739 269
строка 2120 "Себестоимость продаж"	5 894 504	4 565 788
строка 2210 "Коммерческие расходы"	-	-
строка 2220 "Управленческие расходы"	296 988	173 481
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 191 492	4 739 269

3.15. Прочие доходы и расходы

Прочими доходами и расходами признаются доходы и расходы отличные от доходов и расходов по основной деятельности.

На основании п. 18.2 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 "Доходы организации", п. 21.2 Положения по бухгалтерскому учету 10/99 "Расходы организации" в Отчете о финансовых результатах следующие прочие доходы признаются Обществом за минусом расходов, относящихся к этим доходам:

- доходы и расходы, связанные с реализацией основных средств;
- курсовые разницы;
- инвентаризация оценочных обязательств по оплате труда;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

В течение 2023-2024 годов Обществом получены следующие доходы и расходы по прочей деятельности.

Акционерное общество «Колымская россыпь»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

Таблица, в тыс. руб.

Вид доходов и расходов	2024 год			2023 год		
	Доходы	Расходы	Сальдо	Доходы	Расходы	Сальдо
Доходы от участия в других организациях	270 000	-	270 000	292 000	-	292 000
Дивиденды дочерних обществ	270 000	-	270 000	292 000	-	292 000
Проценты к получению	2 055	-	2 055	2 158	-	2 158
Проценты по предоставленным займам	1 470	-	1 470	1 660	-	1 660
Проценты по займам, предоставленным сотрудникам	366	-	366	365	-	365
Проценты на остаток на расчетном счете	170	-	170	133	-	133
Проценты по депозитам	49	-	49	-	-	-
Проценты к уплате	-	-252 653	-252 653	-	-211 759	-211 759
Проценты по кредитным договорам	-	-120 140	-120 140	-	-99 525	-99 525
Проценты по договорам займа	-	-19 978	-19 978	-	-19 360	-19 360
Проценты по договорам аренды	-	-90 706	-90 706	-	-88 883	-88 883
Проценты по договорам факторинга	-	-14 679	-14 679	-	-1 682	-1 682
Проценты по оценочным обязательствам	-	-7 150	-7 150	-	-2 025	-2 025
Проценты по договорам купли-продажи золота	-	-	-	-	-284	-284
Прочие доходы и прочие расходы	203 441	-497 348	-293 907	257 354	-423 698	-166 344
Доходы и расходы, связанные с реализацией материалов	82 888	-60 868	22 020	86 135	-67 585	18 550
Доходы и расходы, связанные с реализацией продуктов	87 993	-64 544	23 449	81 573	-51 385	30 188
Доходы и расходы, связанные с реализацией основных средств	8 115	-	8 115	495	-	495
Доходы и расходы, связанные с реализацией прочих работ, услуг	6 211	-220	5 991	2 654	-102	2 552
Курсовые разницы	4 727	-	4 727	-	-9 607	-9 607
Инвентаризация оценочных обязательств по оплате труда	6 604	-	6 604	10	-	10
Резерв по сомнительным долгам	-	-3 453	-3 453	-	-20 012	-20 012
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-199 792	-199 792	-	-204 277	-204 277
Корректировка стоимости права пользования активом	-	-	-	75 220	-	75 220
Корректировка расходов прошлых лет	643	-44 761	-44 118	1 327	-11 760	-10 433
Списание основных средств	-	-3 371	-3 371	-	-2 936	-2 936
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	1 317	-1 563	-246	9 867	-15 502	-5 635
Расчеты с персоналом по приобретению проездных документов	2 727	-7 408	-4 681	-	-11 907	-11 907
Услуги кредитных организаций	-	-1 848	-1 848	-	-3 636	-3 636
Материальная помощь и благотворительность	-	-8 989	-8 989	-	-11 036	-11 036
Компенсация морального вреда	-	-	-	-	-2 350	-2 350
Начисления по акту ВМП	-	-81 406	-81 406	-	-	-
Прочие доходы и прочие расходы	2 216	-19 125	-16 909	73	-11 603	-11 530
Сальдо прочих операций	475 496	-750 001	-274 505	551 512	-635 457	-83 945

3.16. Информация о расчете налоговых обязательств (активов)

Отложенный налог на прибыль

В составе строки 1180 "Отложенные налоговые активы" и в составе строки 1420 "Отложенные налоговые обязательства" Обществом раскрывается информация об отложенном налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

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

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

Текущий налог на прибыль

В течение 2024 года и в течение 2023 года Обществом применялась ставка налога на прибыль – 20 %. Структура текущего налога на прибыль сложилась следующим образом.

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год			2023 год		
	Изменение налоговых активов	Изменение налоговых обязательств	Сальдо	Изменение налоговых активов	Изменение налоговых обязательств	Сальдо
Прибыль до налогообложения (по данным бухгалтерского учета)			1 685 240			595 223
прибыль до налогообложения по ставке 20%			1 415 240			303 223
прибыль до налогообложения по ставке 0%			270 000			292 000
Условный расход (доход) по налогу на прибыль			-283 048			-60 645
Изменение отложенного налога на прибыль	99 254	-4 431	94 823	20 236	63 625	83 862
нематериальные поисковые активы	-	2 307	2 307	-	-	-
нематериальные активы	0	-7 276	-7 276	-	-5 897	-5 897
основные средства	18 404	30 769	49 173	12 139	26 069	38 208
финансовые вложения	-	2 935	2 935	-	6 557	6 557
запасы	-10 236	-24 691	-34 927	11 640	22 213	33 853
дебиторская задолженность	4 070	-4 248	-178	-8 207	4 248	-3 959
оценочные обязательства и резервы	-20 160	-	-20 160	-5 938	-	-5 938
арендные обязательства	-24 422	-5 312	-29 734	-6 856	10 411	3 555
доходы будущих периодов	-	1 085	1 085	-	24	24
убытки прошлых лет	131 598	-	131 598	17 458	-	17 458
Постоянный налоговый доход (расход)	2 670	-58 037	-55 367	2 424	-43 098	-40 674
выплаты производственного характера	-	-1 798	-1 798	-	-2 243	-2 243
резерв под обесценение финансовых вложений	-	-39 958	-39 958	-	-40 855	-40 855
начисления по акту ВМП	-	-16 281	-16 281	-	-	-
прочие доходы и расходы	2 670	-	2 670	2 424	-	2 424
Текущий налог на прибыль			-243 592			-17 457

Изменение ставки налога на прибыль

С 01.01.2025 года налоговая ставка по налогу на прибыль увеличена с 20 % до 25 %.

На основании пункта 14 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" Обществом по состоянию на 31.12.2024 произведен пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из ставки налога на прибыль – 25 %.

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	Вычитаемая (налогооблагаемая) временная разница	Отложенный налог на прибыль		
		по ставке 20%	по ставке 25%	изменение
нематериальные поисковые активы	-159 620	-31 924	-39 905	-7 981
нематериальные активы	-151 012	-30 202	-37 753	-7 551
основные средства	-1 311 416	-262 283	-327 854	-65 571
финансовые вложения	-47 460	-9 492	-11 865	-2 373
запасы	97 260	19 452	24 315	4 863
дебиторская задолженность	44 116	8 823	11 029	2 206
оценочные обязательства и резервы	253 180	50 636	63 295	12 659
арендные обязательства	512 932	102 586	128 233	25 647
доходы будущих периодов	-5 596	-1 119	-1 399	-280
убытки прошлых лет	-	-	-	-
Всего	-767 616	-153 523	-191 904	-38 381

В форме "Отчет о финансовых результатах" эффект от изменения ставки по налогу на прибыль отражен обособленно в составе показателя 2460 "Прочее".

3.17. Прочее

В составе строки 2460 "Прочее" Обществом раскрывается информация о показателях, оказывающих влияние на величину чистой прибыли организации, не раскрытых в иных строках формы Отчет о финансовых результатах.

Таблица, в тыс. руб.

Показатель	2024 год	2023 год
Пересчет отложенного налога на прибыль при изменении налоговой ставки по налогу на прибыль с 20% до 25%	(38 381)	-
Начисления по акту ВМП (налог на прибыль)	(96 291)	-
Всего	(134 672)	-

3.18. Базовая прибыль (убыток) на одну акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций.

Прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль Общества за отчетный период определяется путем уменьшения чистой прибыли отчетного периода (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. Поскольку в Обществе нет привилегированных акций, базовая прибыль признается равной чистой прибыли.

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

Размер базовой прибыли (убытка) на одну акцию составил за 2024 год составил 1 212 153 руб., за 2023 год составил 493 904 руб.

3.19. Государственная помощь

В течение 2024 года и в течение 2023 года Общество не являлось получателем государственной помощи.

3.20. Курсы валют

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Банком России на дату осуществления операции или дату платежа.

Официальные курсы валют, установленные Банком России на 31.12.2024, на 31.12.2023 и на 31.12.2022.

Таблица, в руб.

Валюта			Дата		
Наименование	Код буквенный	Код цифровой	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Доллар США	USD	840	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	EUR	978	106,1028	99,1919	75,6553
Китайский юань	CNY	156	13,4272	12,5762	9,89492
Швейцарский франк	CHF	756	112,9774	106,7591	76,1805

Структура признанных курсовых разниц сложилась следующим образом.

Таблица, в тыс. руб.

Показатель	2024 год	2023 год
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета средств на валютных счетах	0	-3
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	4 727	-9 604
Всего признано курсовых разниц	4 727	-9 607

Акционерное общество «Колымская россыпь»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Перечень связанных сторон

А. Группа основного хозяйственного общества

Таблица

№	Наименование связанной стороны	ИНН	Основание признания связанной стороной
1	ООО "Флокс"	6902032379	Владеет более 20 % уставного капитала Общества
2	ООО "Ассоциация делового сотрудничества"	4909099139	Владеет более 20 % уставного капитала Общества

Б. Группа дочерних хозяйственных обществ

Таблица

№	Наименование	ИНН	Основание признания связанной стороной
1	ООО "Адванс"	4909124138	Общество владеет более 50 % уставного капитала контрагента
2	ООО ГК "Дымный"	4909132594	Общество владеет более 50 % уставного капитала контрагента
3	ООО ГК "Оротукан"	4909130741	Общество владеет более 50 % уставного капитала контрагента
4	ООО ГК "Пятилетка"	4909132555	Общество владеет более 50 % уставного капитала контрагента
5	ООО "Город Мастеров"	4909076220	Общество владеет более 50 % уставного капитала контрагента
6	ООО "Утинка"	4908004977	Общество владеет более 50 % уставного капитала контрагента
7	ООО "Удума"	1420041072	Общество владеет более 50 % уставного капитала контрагента
8	ООО "Горное" (с 27.06.2023)	4909078202	Общество владеет более 50 % уставного капитала контрагента
9	ООО "Горный" (с 24.11.2023)	4908005018	Общество владеет более 50 % уставного капитала контрагента
10	ООО "Спокойный" (с 20.12.2024)	4908001623	Общество владеет более 50 % уставного капитала контрагента
11	ООО "Алмаз" (с 04.12.2024)	1420002997	Общество владеет более 50 % уставного капитала контрагента

В. Группа прочих связанных сторон

Таблица

№	Наименование связанной стороны	ИНН	Основание признания связанной стороной
1	ООО "Практик и К"	4909906417	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
2	ООО "Магаданская грузовая транспортная компания"	4909116017	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
3	Христова Любовь Петровна	-	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
4	Батурина Лариса Владимировна	-	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
5	Нестерович Элина Владимировна	-	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
6	Шефер Федор Александрович	-	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
7	Шефер Валентина Михайловна	-	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц

Г. Группа основного управленческого персонала организации

Таблица

№	Наименование	ИНН	Должность
1	Шефер Александр Федорович	-	Генеральный директор
2	Евсеев Павел Степанович	-	Исполнительный директор
3	Коваленко Александр Викторович	-	Главный инженер
4	Вайсери Павел Александрович	-	Финансовый директор
5	Егоров Сергей Викторович	-	Начальник службы охраны труда
6	Калустьянц Михаил Артемович	-	Заместитель главного маркшейдера
7	Голованев Алексей Исаакович	-	Начальник горного отдела
8	Махнева Надежда Васильевна	-	Главный бухгалтер

Акционерное общество «Колымская россыпь»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

4.2. Операции со связанными сторонам

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" информация об операциях со связанными сторонами и денежными потоками между Обществом и связанными сторонами раскрывается в ограниченном объеме для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом:

- группа основного хозяйственного общества;
- группа дочерних хозяйственных обществ;
- группа прочих связанных сторон.

В течение 2024 года и в течение 2023 года Обществом произведены следующие операции со связанными сторонами.

Таблица, в тыс. руб.

Группа связанных сторон	Год	Остаток на начало периода		Оборот за период		Остаток на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Группа основного хозяйственного общества	2024 год	-	-	-	-	-	-
	2023 год	-	-	-	-	-	-
Группа дочерних хозяйственных обществ	2024 год	13 762	-111 326	458 042	-464 448	-	-103 970
	2023 год	-	-92 156	484 633	-490 041	13 762	-111 326
Группа прочих связанных сторон	2024 год	-	-4 325	23 285	-22 576	-	-3 616
	2023 год	-	-17 978	29 531	-15 878	-	-4 325
Итого приобретение товаров, работ, услуг	2024 год	13 762	-115 651	481 327	-487 024	-	-107 586
	2023 год	-	-110 134	514 164	-505 919	13 762	-115 651
Группа основного хозяйственного общества	2024 год	-	-	-	-	-	-
	2023 год	-	-	-	-	-	-
Группа дочерних хозяйственных обществ	2024 год	27 473	-3 587	1 479 310	-932 328	571 085	-217
	2023 год	7 649	-3 753	872 599	-852 776	27 473	-3 587
Группа прочих связанных сторон	2024 год	64 026	-33	378 309	-405 296	37 006	-
	2023 год	57 833	-	190 248	-184 088	64 026	-33
Итого реализация товаров, работ, услуг	2024 год	91 499	-3 620	1 857 619	-1 337 624	608 091	-217
	2023 год	65 482	-3 753	1 062 847	-1 036 864	91 499	-3 620
Группа основного хозяйственного общества	2024 год	-	-	-	-	-	-
	2023 год	-	-	-	-	-	-
Группа дочерних хозяйственных обществ	2024 год	-	-	270 000	-	270 000	-
	2023 год	-	-	292 000	-292 000	-	-
Группа прочих связанных сторон	2024 год	-	-	-	-	-	-
	2023 год	-	-	-	-	-	-
Дивиденды к получению	2024 год	-	-	270 000	-	270 000	-
	2023 год	-	-	292 000	-292 000	-	-
Группа основного хозяйственного общества	2024 год	-	-	172 000	-172 000	-	-
	2023 год	-	-129 000	129 000	-	-	-
Группа дочерних хозяйственных обществ	2024 год	-	-	-	-	-	-
	2023 год	-	-	-	-	-	-
Группа прочих связанных сторон	2024 год	-	-	28 000	-28 000	-	-
	2023 год	-	-21 000	21 000	-	-	-
Дивиденды к уплате	2024 год	-	-	200 000	-200 000	-	-
	2023 год	-	-150 000	150 000	-	-	-
Группа основного хозяйственного общества	2024 год	-	-	-	-	-	-
	2023 год	-	-	-	-	-	-

Акционерное общество «Колымская россыпь»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

Группа связанных сторон	Год	Остаток на начало периода		Оборот за период		Остаток на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Группа дочерних хозяйственных обществ	2024 год	20 500	-	-	-20 500	-	-
	2023 год	-	-	33 000	-12 500	20 500	-
Группа прочих связанных сторон	2024 год	-	-	-	-	-	-
	2023 год	-	-	-	-	-	-
Займы предоставленные (основной долг)	2024 год	20 500	-	-	-20 500	-	-
	2023 год	-	-	33 000	-12 500	20 500	-
Группа основного хозяйственного общества	2024 год	-	-	-	-	-	-
	2023 год	-	-	-	-	-	-
Группа дочерних хозяйственных обществ	2024 год	1 055	-	248	-1 303	-	-
	2023 год	-	-	1 055	-	1 055	-
Группа прочих связанных сторон	2024 год	-	-	-	-	-	-
	2023 год	-	-	-	-	-	-
Займы предоставленные (проценты)	2024 год	1 055	-	248	-1 303	-	-
	2023 год	-	-	1 055	-	1 055	-
Группа основного хозяйственного общества	2024 год	-	-122 433	46 980	-	-	-75 453
	2023 год	-	-143 958	120 505	-98 980	-	-122 433
Группа дочерних хозяйственных обществ	2024 год	-	-729 141	274 677	-256 177	-	-710 641
	2023 год	-	-469 700	65 290	-324 731	-	-729 141
Группа прочих связанных сторон	2024 год	-	-120 450	-	-42 500	-	-162 950
	2023 год	-	-200 475	80 025	-	-	-120 450
Займы полученные (основной долг)	2024 год	-	-972 024	321 657	-298 677	-	-949 044
	2023 год	-	-814 133	265 820	-423 711	-	-972 024
Группа основного хозяйственного общества	2024 год	-	-10 483	26 872	-19 156	-	-2 767
	2023 год	-	-11 046	19 468	-18 905	-	-10 483
Группа дочерних хозяйственных обществ	2024 год	-	-10 507	10 696	-692	-	-503
	2023 год	-	-10 507	17	-17	-	-10 507
Группа прочих связанных сторон	2024 год	-	-2 253	-	-135	-	-2 388
	2023 год	-	-2 877	1 062	-438	-	-2 253
Займы полученные (проценты)	2024 год	-	-23 243	37 568	-19 983	-	-5 658
	2023 год	-	-24 430	20 547	-19 360	-	-23 243
Группа основного хозяйственного общества	2024 год	-	-	-	-	-	-
	2023 год	-	-	-	-	-	-
Группа дочерних хозяйственных обществ	2024 год	1 807	-1	3 906	-4 603	1 109	-
	2023 год	1 308	-	2 969	-2 471	1 807	-1
Группа прочих связанных сторон	2024 год	1 013	-	136	-1 039	110	-
	2023 год	1 013	-	-	-	1 013	-
Прочие расчеты	2024 год	2 820	-1	4 042	-5 642	1 219	-
	2023 год	2 321	-	2 969	-2 471	2 820	-1

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества за 2024 год составило 59 483 тыс. руб., страховые взносы начисленные на сумму вознаграждения – 13 762 тыс. руб.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества за 2023 год составило 61 394 тыс. руб., страховые взносы начисленные на сумму вознаграждения – 11 819 тыс. руб.

Акционерное общество «Колымская россыпь»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

Оценочные обязательства на оплату отпусков основного управленческого персонала составили на 31.12.2024 – 5 659 тыс. руб., на 31.12.2023 – 7 453 тыс. руб.

Долгосрочных вознаграждений в течение 2024 года и в течение 2023 года основному управленческому персоналу Общества не начислялось и не выплачивалось.

4.3. Денежные потоки со связанными сторонами

Информация о денежных потоках между Обществом и связанными сторонами.

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	Группа основного хозяйственного общества		Группа дочерних хозяйственных обществ		Группа прочих связанных сторон	
	2024 год	2023 год	2024 год	2023 год	2024 год	2023 год
Денежные потоки от текущих операций						
Поступления	-	-	861 050	491 845	385 043	146 973
продажа продукции, товаров, работ, услуг	-	-	496 667	93 236	293 562	145 447
арендные платежи	-	-	228 832	398 609	27 307	1 526
НДС	-	-	135 545	-	64 174	-
прочие поступления	-	-	6	-	-	-
Платежи	-26 868	-18 008	-1 957	-150 637	-18 170	-39 556
поставщикам и подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги	-	-	-1 667	-30 450	-18 170	-21 995
НДС	-	-	-	-120 170	-	-17 561
проценты к уплате	-26 868	-18 008	-	-17	-	-
прочие платежи	-	-	-290	-	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	-26 868	-18 008	859 093	341 208	366 873	107 417
Денежные потоки от инвестиционных операций						
Поступления	-	-	20 500	305 257	-	-
продажа внеоборотных активов	-	-	-	757	-	-
возврат предоставленных займов	-	-	20 500	12 500	-	-
дивиденды	-	-	-	292 000	-	-
Платежи	-	-	-833	-42 167	-	-
приобретение, создание, модернизация, реконструкция внеоборотных активов	-	-	-833	-9 167	-	-
предоставление займов	-	-	-	-33 000	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-	-	19 667	263 090	-	-
Денежные потоки от финансовых операций						
Поступления	-	-	254 000	320 200	42 500	-
получение кредитов и займов	-	-	254 000	320 200	42 500	-
Платежи	-218 980	-143 505	-263 500	-39 423	-28 000	-86 242
выплата дивидендов	-172 000	-23 000	-	-	-28 000	-18 050
погашение кредитов и займов	-46 980	-120 505	-263 500	-39 423	-	-68 192
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-218 980	-143 505	-9 500	280 777	14 500	-86 242
Сальдо денежных потоков за отчетный период	-245 848	-161 513	869 260	885 075	381 373	21 175

5. Информация об изменениях показателей строк отчётности

В отчетности 2024 года Обществом изменения сравнительных показателей срок отчетности по сравнению с отчетностью 2023 года не производились.

6. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской отчетности за 2024 год имели место следующие события после отчетной даты.

1. Дочерними обществами произведено переоформление лицензий на право пользования недрами на Общество в порядке, установленном абзацем 7 части первой статьи 17.1 Закона РФ "О недрах":

- МАГ 031438 БР (участок руч.Паутовая - лев.пр.руч. Ларюковая) от ООО "Горное";
- МАГ 02097 БЭ (участок руч. Ларюковая - лев.пр.р.Оротукан) от ООО "Горный".

2. Обществом привлечены денежные средства по кредитным соглашениям для финансирования промывочного сезона 2025 года в размере 492 814 тыс. руб.

3. Обществом проводится реорганизация дочерних обществ в форме присоединения к ООО "Аванс" следующих обществ:

- ООО ГК "Дымный";
- ООО ГК "Оротукан";
- ООО ГК "Пятилетка".

Прочие существенные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствовали.

7. Энергетические ресурсы

Общество в течение 2024 года и 2023 года использовало следующие энергетические ресурсы.

Таблица, в тыс. руб.

№	Наименование энергоресурса	Единица измерения	2024 год		2023 год	
			Количество	Стоимость	Количество	Стоимость
1	Дизельное топливо	т	11 096	1 023 330	12 500	1 060 102
2	Керосин	т	25	2 556	55	5 540
3	Бензин	л	131	7 911	98 130	3 902
4	Уголь	т	411	2 200	248	930
5	Газ сжиженный углеводородный	л	1 910	309	15 689	345
6	Электрическая энергия	МВт	15 215	91 663	16 540	100 492
7	Тепловая энергия	Гкал	127	454	186	759
	Всего			1 128 423		1 172 070

8. Информация об экологической деятельности.

В течение 2024 года и 2023 года Обществом производились расходы на осуществление природоохранных мероприятий (экологические платежи, плата за природные ресурсы, текущие расходы по охране окружающей среды).

В течение 2024 года расходы на охрану окружающей среды составили 3 070 тыс. руб., в 2023 году – 2 941 тыс. руб.

9. Основные факторы риска, связанные с деятельностью общества

9.1. Финансовые риски

А. Риски неполучения доходов

Основной финансовый риск связан с волатильностью цены на золото.

Модель формирования цены на золото, реализуемого Обществом, базируется на международной цене на золото, определяемой на Лондонской бирже металлов (LME).

Цена на золото корректируется на обменный курс доллара США к российскому рублю.

Международная цена на золото имеет устойчивую долгосрочную тенденцию к росту.

Основной риск неполучения доходов связан с колебаниями обменного курса доллара США к российскому рублю.

Руководством Общества производится мониторинг цен на золото. В связи с этим, указанный финансовый риск оценивается как умеренный.

Б. Риски производства золота

Основной вид деятельности Общества – добыча золота на россыпных месторождениях.

Добыча золота производится в разрезе геологических блоков на базе утвержденных запасов золотосодержащих песков категории С1 и С2.

Геологическая оценка содержания полезного ископаемых категории С1 и С2 содержит значительное вероятностное допущение.

В ходе осуществления добычных операций имеют место отклонения объемов добычи золота от геологической оценки содержания.

Руководством Общества производится контроль показателей промывки песков в разрезе обрабатываемых полигонов. При необходимости производится корректировка плана развития горных работ.

В связи с этим, указанный финансовый риск оценивается как умеренный.

В. Риски отработки запасов

Основной производственный процесс – промывка золотосодержащего песка с последующим гравитационным обогащением. В ходе отработки геологических блоков производится погашение утвержденных запасов.

По состоянию на 31.12.2024 Общество имеет 52 лицензии на право пользования недрами. Для восполнения отработанных запасов Обществом:

- получено 12 лицензий на поиск и оценку россыпного золота в Магаданской области;
- получена лицензия на добычу золота в Билибинском районе Чукотского автономного округа.

Общество оценивает количество и качество поисковых лицензий в Магаданской области и развитие производственной базы в Чукотском автономном округе как достаточные для реализации планов по развитию Общества в среднесрочной перспективе.

В связи с этим, указанный финансовый риск оценивается как умеренный.

Г. Риски изменения курсов валют

В 2024 году Общество не было значительно подвержено риску изменения курса иностранных валют, так как основные расходы Общества номинированы в российских рублях.

Д. Риски устойчивого дефицита рабочей силы

С 2022 года российский рынок труда перешел в режим ограниченного предложения рабочей силы, который по прогнозам ведущих экономических институтов, в силу своего структурного характера закрепится надолго.

Основные факторы риска, связанные с дефицитом рабочей силы:

- сложности с заполнением предлагаемых Обществом вакансий;
- рост реальных расходов Общества на оплату труда.

Для заполнения вакансий, Обществом производится активное привлечение рабочей силы из республик Средней Азии, имеющих существенный профицит рабочей силы.

Руководством Общества производится контроль связи производительности труда и оплаты труда для управления рисками роста расходов на оплату труда.

В связи с принимаемыми мерами, указанный финансовый риск оценивается как умеренный.

9.2. Геополитические и страновые риски

Политические риски – риски возникновения убытков, причиной реализации которых является совокупность политических, административных, национальных событий, способных повлечь за собой финансовые и иные потери организации.

Ввод санкций против Российской Федерации приводит к следующим рискам для Общества:

- отказам иностранных контрагентов от поставок оборудования и запасных частей;
- логистическим рискам – запрет полетов над большинством стран, отмена виз водителям автоперевозчиков привели к усложнению и удорожанию маршрутов поставок, что также существенно повлияет на увеличение сроков доставки оборудования и запасных частей;
- кадровым рискам - в связи с объявленной частичной мобилизацией, возникает риск потерь высококвалифицированных специалистов из-за эмиграции в другие страны, рискам набора персонала на промысловый сезон.

Обществом не могут быть в должной мере спрогнозированы и оценены все возможные будущие последствия сложившейся экономической ситуации.

Ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Несмотря на это Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

9.3. Правовые риски

Общество в процессе своей финансово-хозяйственной деятельности подвержено правовым рискам, связанным с изменениями налогового законодательства и требований по лицензированию основной деятельности либо лицензирования прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено.

В Обществе ведется постоянный контроль изменений действующего законодательства с целью минимизации правовых рисков. Общество:

- соблюдает в своей деятельности, соответствующие нормативные правовые акты в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.
- выполняет все аспекты договорных обязательств, которые могли бы оказать существенное влияние на консолидированную финансовую отчетность в случае их нарушения.
- нет существующих или возможных претензий и/или судебных разбирательствах, последствия которых могут негативно сказаться на деятельности Общества.
- не имеет никаких планов и намерений в отношении прекращения деятельности, сокращения либо продажи части бизнеса, а также в отношении прекращения производства какой-либо продукции.

9.4. Риски, связанные с распространением пандемии Covid-19

Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием пандемии, принимая активные меры для минимизации рисков для персонала и бизнеса в целом. Характер деятельности Общества не относится к сферам, наиболее пострадавшим от распространения коронавирусной инфекции, и данное обстоятельство не привело к серьезным последствиям, связанным с нарушением допущения непрерывности деятельности. В 2024 году и

последующих периодах руководство Общества не ожидает существенного влияния пандемии на деятельность Общества.

9.6. Незавершенные судебные разбирательства

В рамках обычной деятельности Общество может принимать участие в ряде судебных разбирательств. По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

10. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего на основании ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам" не несет обязанности представления такой информации.

11. Совместная деятельность

В течение 2024 года и в течение 2023 года Общество не осуществляло совместной деятельности.

12. Непрерывность деятельности

У Общества отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Общество не намерено прекращать свою деятельность в предстоящие 12 месяцев.

По состоянию на 31.12.2024 чистые активы Общества превышают его уставный капитал на 3 260 976 тыс. руб.

Общество обладает достаточными материальными ресурсами, чтобы продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.



Приложения

Приложение 1. Наличие и движение нематериальных активов

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы	2024 год	365 601	-125 962	-	-66 044	7 339	-30 002	-	299 557	-148 625
	2023 год	336 332	-119 378	92 217	-62 948	30 163	-36 747	-	365 601	-125 962
Лицензии на право пользования недрами	2024 год	365 601	-125 962	-	-66 044	7 339	-30 002	-	299 557	-148 625
	2023 год	336 332	-119 378	92 217	-62 948	30 163	-36 747	-	365 601	-125 962

Приложение 2. Нематериальные поисковые активы

Таблица, в тыс. руб.

Показатель	Период	На начало года	Изменение за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат, не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
Нематериальные поисковые активы	2024 год	198 808	195 137	-	-	393 945
	2023 год	148 080	50 728	-	-	198 808
Лицензии на право пользования недрами	2024 год	194 641	11 953	-	-	206 594
	2023 год	148 080	46 561	-	-	194 641
Авансы, выданные под приобретение нематериальных активов	2024 год	4 167	183 184	-	-	187 351
	2023 год	-	4 167	-	-	4 167

Приложение 3. Наличие и движение основных средств

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Перевод имущества из состава, арендованного в состав собственного		Выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства - всего	2024 год	2 970 113	-1 430 525	787 950	-	-	-240 327	21 405	-418 783	3 517 736	-1 827 903
	2023 год	2 402 865	-909 057	580 960	-	-	-13 712	9 133	-530 601	2 970 113	-1 430 525
Основные средства в собственности	2024 год	2 036 748	-1 136 837	333 949	256 615	-169 216	-240 327	21 405	-280 506	2 386 985	-1 565 154
	2023 год	941 106	-525 179	247 581	861 830	-386 565	-13 769	9 133	-234 226	2 036 748	-1 136 837
Офисное оборудование	2024 год	8 424	-2 766	2 997	-	-	-417	158	-2 545	11 004	-5 153
	2023 год	3 013	-965	5 411	-	-	-	-	-1 801	8 424	-2 766
Машины и оборудование (кроме офисного)	2024 год	1 241 624	-761 821	215 395	188 214	-118 266	-187 988	17 235	-183 599	1 457 245	-1 046 451
	2023 год	503 458	-348 812	183 304	567 849	-262 935	-12 987	9 092	-159 166	1 241 624	-761 821
Производственный и хозяйственный инвентарь	2024 год	16 178	-3 831	-	-	-	-	-	-1 494	16 178	-5 325
	2023 год	14 462	-1 100	-	1 716	-742	-	-	-1 989	16 178	-3 831
Сооружения	2024 год	5 928	-1 587	-	-	-	-198	189	-334	5 730	-1 732
	2023 год	5 928	-1 191	-	-	-	-	-	-396	5 928	-1 587
Здания	2024 год	120 868	-19 226	7 314	-	-	-	-	-4 198	128 182	-23 424
	2023 год	114 237	-15 174	6 631	-	-	-	-	-4 052	120 868	-19 226
Транспортные средства	2024 год	505 105	-282 837	96 788	61 884	-49 980	-51 724	3 823	-76 594	612 053	-405 588
	2023 год	168 295	-111 818	51 236	285 574	-116 197	-	-	-54 822	505 105	-282 837

Акционерное общество «Колымская россыпь»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Перевод имущества из состава, арендованного в состав собственного		Выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Земельные участки	2024 год	8 545	-	-	-	-	-	-	-	8 545	-
	2023 год	7 546	-	999	-	-	-	-	-	8 545	-
Другие виды основных средств	2024 год	130 076	-64 769	11 455	6 517	-970	-	-	-11 742	148 048	-77 481
	2023 год	124 167	-46 119	-	6 691	-6 691	-782	41	-12 000	130 076	-64 769
Основные средства арендованные	2024 год	933 365	-293 688	454 001	-256 615	169 216	-	-	-138 277	1 130 751	-262 749
	2023 год	1 461 759	-383 878	333 379	-861 830	386 565	57	-	-296 375	933 365	-293 688
Машины и оборудование (кроме офисного)	2024 год	413 847	-170 275	171 001	-188 214	118 266	-	-	-78 251	396 634	-130 260
	2023 год	955 362	-262 418	26 334	-567 849	262 935	-	-	-170 792	413 847	-170 275
Производственный и хозяйственный инвентарь	2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023 год	1 716	-557	-	-1 716	742	-	-	-185	-	-
Транспортные средства	2024 год	513 001	-122 551	283 000	-61 884	49 980	-	-	-59 918	734 117	-132 489
	2023 год	491 473	-114 297	307 045	-285 574	116 197	57	-	-124 451	513 001	-122 551
Другие виды основных средств	2024 год	6 517	-862	-	-6 517	970	-	-	-108	-	-
	2023 год	13 208	-6 606	-	-6 691	6 691	-	-	-947	6 517	-862

Приложение 4. Незавершенные капитальные вложения

Таблица, в тыс. руб.

Показатель	Период	На начало года	Изменение за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств	2024 год	26 795	810 687	-145	-787 950	49 387
	2023 год	6 561	601 193	-	-580 959	26 795
Строительство основных средств	2024 год	6 597	11 722	-	-11 722	6 597
	2023 год	6 561	6 719	-	-6 683	6 597
Приобретение отдельных объектов основных средств	2024 год	-	756 175	-145	-756 030	-
	2023 год	-	574 276	-	-574 276	-
Оборудование к установке	2024 год	-	-	-	-	-
	2023 год	-	-	-	-	-
Авансы под приобретение и строительство основных средств	2024 год	20 198	42 790	-	-20 198	42 790
	2023 год	-	20 198	-	-	20 198

Приложение 5. Иное использование основных средств

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	199 217	131 749	58 188
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	8 545	8 545	13 802

Приложение 6. Наличие и движение финансовых вложений

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	Выбыло		начислено процентов	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	2024 год	1 020 202	-704 002	214 153	-	-	-	-199 793	1 234 355	-903 795
	2023 год	805 060	-499 725	215 142	-	-	-	-204 277	1 020 202	-704 002
Доли в капитале обществ с ограниченной ответственностью	2024 год	1 020 202	-704 002	214 153	-	-	-	-199 793	1 234 355	-903 795
	2023 год	805 060	-499 725	215 142	-	-	-	-204 277	1 020 202	-704 002
Краткосрочные - всего	2024 год	28 500	-	-	-28 500	-	-	-	-	-
	2023 год	3 797	-	24 703	-	-	-	-	28 500	-
Предоставленные займы	2024 год	28 500	-	-	-28 500	-	-	-	-	-
	2023 год	3 797	-	24 703	-	-	-	-	28 500	-
Финансовые вложения - всего	2024 год	1 048 702	-704 002	214 153	-28 500	-	-	-199 793	1 234 355	-903 795
	2023 год	808 857	-499 725	239 845	-	-	-	-204 277	1 048 702	-704 002

Приложение 7. Наличие и движение запасов

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменение					На конец периода		
		первоначальная стоимость	резерв	балансовая стоимость	поступления и затраты	Выбыло		убыток от обесценения	оборот запасов между их группами (видами)	первоначальная стоимость	резерв	балансовая стоимость
						себестоимость	резерв					
Запасы - всего	2024 год	1 476 836	-	1 476 836	6 107 050	-6 161 300	-	-	-	1 422 586	-	1 422 586
	2023 год	1 254 458	-	1 254 458	4 948 603	-4 726 225	-	-	-	1 476 836	-	1 476 836
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2024 год	323 062	-	323 062	2 345 880	-128 321	-	-	-1 955 946	584 675	-	584 675
	2023 год	897 623	-	897 623	1 956 480	-109 053	-	-	-2 421 988	323 062	-	323 062
Готовая продукция	2024 год	10 248	-	10 248	8 842	-5 830 470	-	-	5 813 890	2 510	-	2 510
	2023 год	110	-	110	7 823	-4 555 350	-	-	4 557 665	10 248	-	10 248
Товары для перепродажи	2024 год	74 832	-	74 832	65 745	-138 785	-	-	-1 792	-	-	-
	2023 год	-	-	-	126 217	-51 385	-	-	-	74 832	-	74 832
Товары и готовая продукция отгруженные	2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	2024 год	1 068 694	-	1 068 694	3 686 583	-63 724	-	-	-3 856 152	835 401	-	835 401
	2023 год	356 725	-	356 725	2 858 083	-10 437	-	-	-2 135 677	1 068 694	-	1 068 694