

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «РУДНИК КАРАЛЬВЕЕМ»
ЗА 2024 ГОД**

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год АО «РУДНИК КАРАЛЬВЕЕМ»

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «РУДНИК КАРАЛЬВЕЕМ» (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2024 г. и за 2024 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав бухгалтерской отчетности включаются:

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2024 г.;

Отчет о финансовых результатах за 2024 г.;

Отчета об изменениях капитала за 2024 г.;

Отчета о движении денежных средств за 2024 г.

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

В соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 года №208-ФЗ «Об акционерных обществах» утверждение бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания акционеров Общества. На дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности дата решения единственного акционера Общества не была утверждена.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность, составленная 11 июня 2025 г., является исправленной и заменяет бухгалтерскую отчетность от 24.03.2025 г. Основанием для исправления первоначально представленной бухгалтерской отчетности за 2024г. послужило исправление ошибок отчетного года, выявленных после даты подписания. В настоящей бухгалтерской отчетности выполнены корректировки в связи с уточнением аналитических данных по статье «Запасы».

Информация об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности

Внесены следующие корректировки в бухгалтерский баланс:

Бухгалтерский баланс				
	Код строки	Бухгалтерская отчетность от 24.03.2025 г.	Бухгалтерская отчетность от 11.06.2025 г.	Корректировка
Актив				
Запасы	1210	3 781 546	3 781 546	-
В том числе Материалы	12101	1 016 991	2 524 972	1 507 981
Товары	12102	1 507 981	-	-1 507 981

1.1. Общая информация

Полное наименование	Акционерное общество «РУДНИК КАРАЛЬВЕЕМ»
Сокращенное наименование	АО «РУДНИК КАРАЛЬВЕЕМ»
Наименование на английском языке	Joint Stock Company "KARALVEEM MINE"
Сокращенное наименование Общества	JSK «KARALVEEM MINE»
Юридический адрес	689450, Чукотский АО, Билибинский район, территория рудника Каральвеем, сооружение 1/1, этаж II, кабинет 16
Фактический адрес	689450, Чукотский АО, Билибинский район, территория рудника Каральвеем, сооружение 1/1, этаж II, кабинет 16
Почтовый адрес	689450, Чукотский АО, Билибинский район, территория рудника Каральвеем, сооружение 1/1, этаж II, кабинет 16
Телефон	+7 495 739-25-59
Дата создания	24.09.2003 г.
Адрес электронной почты	info@goldpro.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	8703009509
КПП	870301001
Код ОКПО	58004422
Код ОКТМО	77609101
Свидетельство о регистрации	Серия 87 000030101 от 24.09.2003
ОГРН	1038700020974
Форма собственности	частная собственность, код ОКФС -16

Основной вид деятельности:

ОКВЭД	Вид деятельности
07.29.41	Добыча руд драгоценных металлов

Общество осуществляет лицензируемые виды деятельности и является владельцем лицензий:

- АНД № 01217 БР от 18.05.2012 г. на право пользования недрами с целью геологического изучения, разведки и добычи рудного золота в пределах Каральвеемской площади (срок до 18.05.2037 г.);

- АНД № 12801 БЭ от 15.11.2004 г. на право пользование недрами с целью добычи золота и геологического доизучения флангов на Каральвеемском золоторудном месторождении в Чукотском автономном округе (срок до 31.12.2032 г.).

- АНД № 01182 БР от 08.06.2010 г. на право пользования недрами с целью геологического изучения, разведки и добычи коренного золота в пределах Алискеровской площади (срок до 08.06.2035 г.);

- ИВ-00-008102 от 19.11.2007 г. на осуществление деятельности, связанной с обращением

взрывчатых материалов промышленного назначения (бессрочно);

- ПМ-78-008450 от 05.06.2018 г. на производство маркшейдерских работ (бессрочно);

- 87 00028 от 04.06.2018 г. на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности (бессрочно);

- ВХ-00-015326 от 01.04. 2015 г. на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности (бессрочно);

- ЛО20-00113-87/00585979 от 03.04.2014 г. деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности (за исключением случаев осуществления сбора не по месту их обработки, и (или) утилизации, и (или) обезвреживания, и (или) размещения);

- АНД 01103 ВЭ от 16.08.2005 г. на добычу подземных пресных вод Каральвеемского месторождения для хозяйственно-питьевого и производственно-технического водоснабжения (срок 31.12.2034 г.);

- АНД № 01327 БР от 06.06.2019 г. на право пользования недрами с целью геологического изучения, разведки и добычи полезных ископаемых в пределах ручья Невидимый (срок 06.06.2029 г.);

- АНД № 01326 БЭ от 06.06.2019 г. на право пользования недрами с целью разведки и добычи полезных ископаемых в пределах ручья Заячий (срок до 06.09.2029 г.);

- АНД № 01328 БЭ от 06.06.2019 г. на право пользования недрами с целью разведки и добычи полезных ископаемых в пределах ручья Полдней (срок до 06.06.2029 г.);

- АНД № 01354 БЭ от 17.12.2019 г. на право пользования недрами с целью разведки и добычи полезных ископаемых в пределах ручья Каральвеем (срок до 17.12.2034 г.);

- АНД № 01359 БЭ от 25.12.2019 г. на право пользования недрами с целью разведки и добычи полезных ископаемых в пределах ручья Дымный (срок до 24.12.2034 г.);

- АНД № 01389 БЭ от 23.12.2020 г. на право пользования недрами с целью разведки и добычи полезных ископаемых в пределах ручья Болотный (срок до 23.12.2027 г.);

- АНД № 023527 БЭ от 24.04.2024 г. на право разведки и добычи полезных ископаемых в пределах ручья Походный, левого притока ручья Дымный (срок 24.04.2034 г.);

- лицензии на осуществление медицинской и образовательной деятельности.

1.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала общества

Уставный капитал на отчетную дату составляет 700 тыс. руб. Количество размещенных акций: 700 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 тыс. рублей каждая. Изменений в уставном капитале не было. Уставный капитал полностью оплачен.

1.3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Единоличный исполнительный орган.

Единственным акционером АО «Рудник Каральвеем» является ООО «ЯБОКИ ЛИМИТЕД». Полномочия единоличного исполнительного органа АО «Рудник Каральвеем» переданы управляющей организации ООО УК «ЗОЛОТЫЕ ПРОЕКТЫ», директор – Балашов Александр Валерьевич.

Совет директоров и ревизионная комиссия учредительными документами не предусмотрены.

Общество не имеет филиалов, представительств и иных структурных подразделений.

1.4. Сведения об аудиторе

Наименование Аудитора	ОГРН	Сведения о членстве в СРО
Общество с ограниченной ответственностью «ЛЛ АУДИТ» Сокращенное фирменное наименование: ООО «ЛЛ АУДИТ»	1067746791837	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 11606074986

Аудитор Общества утвержден Решением единственного акционера Общества №б/н от 20.06.2024 г.

1.5. Сведения о численности сотрудников

Показатель	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022г.
Численность работающих	827 чел.	703 чел.	673 чел.

1.6. Основные принципы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Ответственность за достоверность бухгалтерской отчетности Общества несет Директор управляющей организации.

Бухгалтерская отчетность составлена по формам, утвержденным приказом Минфина РФ № 66н.

Бухгалтерский баланс включает числовые показатели в нетто - оценке, за вычетом регулирующих величин, которые раскрыты в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах; зачет между статьями активов и пассивов, доходов/расходов не допускался, за исключением разрешенных случаев.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Случаев, когда Общество допустило при формировании

бухгалтерской отчетности за 2024 год отступления от этих правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99, не было.

Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

По каждому числовому показателю бухгалтерской отчетности приведены данные минимум за два года - отчетный и предшествующий отчетному, входящие остатки (и сравнительная информация) сверены с предыдущей бухгалтерской отчетностью.

Данные бухгалтерского баланса на отчетную дату сопоставимы с данными бухгалтерского баланса на 31 декабря предшествующего года, данные отчета о финансовых результатах за отчетный период сопоставимы с данными за предыдущий год. Пересчет сравнительных данных отсутствовал. Ошибки предшествующих отчетных периодов в отчетном периоде не исправлялись.

Статьи бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств на основании требований Приказа Минфина РФ от 13.06.1995 № 49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств». Общество не принимало решение о досрочном применении ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 № 4н, которое применяется с 01 апреля 2025 года.

Для целей составления бухгалтерской отчетности показатель является существенным и приводится обособленно, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации, или величина показателя существенна. В целях детализации статей бухгалтерской отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Каждое числовое значение бухгалтерской отчетности имеет ссылку на пояснения к этому значению в текстовой или табличной форме.

Текстовые и табличные пояснения самостоятельно определяются организацией, включая детализацию показателей, исходя из принципа «без чего невозможно понимание бухгалтерской отчетности пользователем».

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся установленный ЦБ РФ курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных ЦБ РФ.

Курсы валют составили:

	На 31.12.24 г.	На 31.12.23 г.
Доллар США	101.6797	89,6883
Евро	106.1028	99,1919

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение отчетного года по операциям пересчета в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих

оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы или расходы развернуто.

2. Основные аспекты учетной политики

Принятая в организации учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики). Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- общество планирует 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 (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Обществом применяется единый рабочий план счетов бухгалтерского учета. Рабочий план счетов является обязательным к применению всеми работниками бухгалтерского учета. Существенных отступлений от установленных в Учетной политике Общества способов ведения бухгалтерского учета в 2024 году не наблюдалось.

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Изменение учетной политики

В отчетном периоде в учетную политику внесены изменения в связи с началом применения федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н и внесены изменения в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н, в части капитальных вложений в нематериальные активы.

При переходе на применение ФСБУ 14/2022 и положений ФСБУ 26/2020 в части капитальных вложений в нематериальные активы Общество отражает последствия изменений учетной политики по состоянию на 31 декабря года, предшествующего году начала применения указанных положений, способом проведения единовременной корректировки на начало

отчетного периода (в межотчетный период) без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности (п.53 ФСБУ 14/2022, п.25.1 ФСБУ 26/2020). Суммовых показателей, приводящих к изменениям показателей бухгалтерской отчетности в связи с переходом на новые стандарты, не было.

Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2025 год по сравнению с 2024 годом планируются в части ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157 и. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 № 4н.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований. Российская экономика находится под негативным влиянием низких цен на нефть. Постоянной политической напряженности в регионе и международных санкций против определенных российских компаний и граждан. Финансовые рынки по-прежнему нестабильны.

Общество учитывает последствия санкций для своей деятельности и осуществляет их постоянный мониторинг, а также проводит анализ влияния санкционного режима на финансовое положение и результаты своей деятельности.

Экономическая среда существенно влияет на хозяйственную деятельность Общества и его финансовое положение. Руководство полагает, что им принимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

2.1. Нематериальные активы

Последствия изменений учетной политики, связанные с началом применения указанного стандарта, Общество отражает альтернативным способом, в соответствии с которым допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному (п. 53 Стандарта).

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, сроком использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете (п.7 ФСБУ 14/2022).

Нематериальные активы классифицируются по видам и группам:

- Произведения науки, литературы и искусства;
- Программы ЭВМ;
- Базы данных;
- Изобретения;
- Полезные модели;
- Промышленные образцы;
- Секреты производства (ноу-хау);

- Селекционные достижения;
- Лицензии и разрешения;
- Другие НМА.

Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Принятие к учету НМА производится по первоначальной стоимости, представляющей собой сумму затрат на его приобретение либо создание.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения НМА.

Последующая оценка НМА на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА при принятии к бухгалтерскому учету НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования и в соответствии с другими факторами, указанными в п. 31 ФСБУ 14/2022.

Начисление амортизации НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета, линейным способом по всем объектам.

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

При проведении единовременной корректировки также пересчитываются в том числе первоначальная стоимость, накопленная амортизация и накопленное обесценение НМА, а также первоначальная стоимость и накопленное обесценение капитальных вложений в них.

Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету.

Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается перспективно - со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по ликвидации. Иные дополнительные затраты включаются в фактические затраты на капитальные вложения и распределяются между ними пропорционально стоимости их приобретения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2. «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3. «Нематериальные активы с полной погашенной стоимостью», 1.4. «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5.

«Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

2.1.1. Нематериальные поисковые активы

К поисковым затратам, признаваемым в составе нематериальных поисковых активов, относятся затраты на приобретение прав пользования недрами (лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу полезных ископаемых), затраты на геологическую и технологическую информацию.

В составе нематериальных поисковых активов Общество учитывает объекты со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

Нематериальные поисковые активы, по которым частично подтверждена экономическая целесообразность добычи и осуществляется фактическая добыча полезных ископаемых, подлежащие амортизации, амортизируются пропорционально объемам запасов полезных ископаемых, поставленных на государственный учет, и фактически добытым полезным ископаемым на участке геологоразведочных работ, на основании данных геологических отчетов и статистической отчетности 5-ГР за текущий год.

При подтверждении коммерческой целесообразности на часть лицензионного участка, признание поискового актива в составе нематериального актива не производится.

Первоначальная стоимость лицензии, дающей право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, право на добычу полезных ископаемых, не подлежит амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи.

Для целей проверки нематериальных поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между участками недр (месторождениями).

Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение нематериальных поисковых активов, по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр (месторождении).

В случае признания обесценения нематериальных поисковых активов уменьшение стоимости активов вследствие обесценения относится на прочие расходы.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр (месторождении) нематериальные поисковые активы, относящиеся к данному участку, переводятся в состав нематериальных активов. Общество определяет сроки полезного использования нематериальных поисковых активов аналогично определению сроков полезного использования объектов нематериальных активов.

При признании добычи полезных ископаемых на участке недр бесперспективной нематериальные поисковые активы, относящиеся к данному участку, списываются на финансовые результаты в составе прочих расходов, за исключением случаев, когда они продолжают использоваться в деятельности организации.

Информация по пояснению «Нематериальные поисковые активы» дополняется табличным пояснением 1.6. «Наличие и движение нематериальных поисковых активов».

2.1.2. Материальные поисковые активы

Объектами учета материальных поисковых активов признаются оборудование, транспортные средства, другие объекты, используемые для поиска, оценки и разведки полезных ископаемых. В составе материальных поисковых активов Общество учитывает объекты со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

Материальные поисковые активы, подлежащие амортизации, амортизируются линейным способом в течение срока полезного использования.

Общество определяет сроки полезного использования поисковых активов аналогично определению сроков полезного использования объектов основных средств.

Для целей проверки материальных поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между участками недр (месторождениями).

Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение материальных поисковых активов, по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр (месторождении). В случае признания обесценения материальных поисковых активов снижение их стоимости вследствие обесценения относится на прочие расходы.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр (месторождении) материальные поисковые активы, относящиеся к данному участку, переводятся в состав основных средств и иных внеоборотных активов.

При признании добычи полезных ископаемых на участке недр бесперспективной материальные поисковые активы, относящиеся к данному участку, списываются на финансовые результаты в составе прочих расходов, за исключением случаев, когда они продолжают использоваться в деятельности организации.

Информация по пояснению «Материальные поисковые активы» дополняется табличным пояснением 1.7. «Наличие и движение материальных поисковых активов».

2.2 Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020:

Основные средства стоимостью не более 100 тысяч рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

При признании объекта ОС в бухгалтерском учете определены следующие элементы амортизации:

- срок полезного использования;
- ликвидационная стоимость;
- способ начисления амортизации.

Срок полезного использования объекта основных средств, устанавливается на основании ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой мощностью и производительностью, на момент его приобретения и ввода в эксплуатацию.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

В учете предусмотрено выделение однородных групп объектов ОС.

Ликвидационная стоимость считается равной нулю, если не ожидается поступлений от выбытия объектов ОС и (или) ожидаемая сумма поступления не является существенной или не может быть определена.

Ежегодно проводится проверка на обесценение основных средств и капитальных вложений. В случае выявления признаков обесценения актива производится корректировка его балансовой стоимости.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в год.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

В 2024 г. Общество не выявило признаков обесценения основных средств и капитальных вложений в основные средства. В качестве признаков, указывающих на возможное обесценение рассмотрены:

- способность приносить доход;
- планы руководства в отношении объекта учета;
- наличие признаков морального или физического износа;
- прочие, предусмотренные IAS 36 «Обесценение активов».

В учете предусмотрено выделение однородных групп объектов основных средств.

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличным пояснением 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.4. «Иное использование основных средств».

2.3. Доходами от обычных видов деятельности Общества, исходя из характера своей деятельности, признается выручка от реализации драгоценных металлов, товаров (готовой продукции), работ, услуг.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, признаются прочими.

Прочими доходами Общества являются:

- выручка от реализации основных средств;
- дивиденды (доходы от долевого участия в уставных капиталах);
- проценты, полученные за использование банком денежных средств, находящихся на расчетных и депозитных счетах Общества, проценты по выданным займам;
- доходы от покупки/продажи валюты;
- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки;
- активы, полученные безвозмездно;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности.

Доходы признаются по методу начисления.

2.4. Расходы Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходом признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов.

Расходами по обычным видам деятельности Общества, исходя из характера своей деятельности, являются:

- расходы, связанные с производством и реализацией драгоценных металлов, товаров и продаж товаров (готовой продукции), оказанием услуг, выполнением работ;
- расходы на услуги управляющей организации;
- расходы на оплату труда рабочих основных и вспомогательных производств, общепроизводственные расходы, страховые взносы;
- расходы на содержание административно-управленческого персонала (заработная плата, страховые взносы, расходы на командировки и вахтовую доставку, прочие);
- налоги и сборы;
- амортизация основных средств, нематериальных активов;
- расходы вспомогательных производств, общехозяйственные расходы;
- материальные расходы;
- прочие общепроизводственные и общехозяйственные расходы.

Общехозяйственные расходы, собираемые на счете бухгалтерского учета 26 ежемесячно признаются в составе управленческих расходов в полном объеме. Указанные расходы по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме.

Прочими расходами Общества являются:

- расходы, связанные с продажей и прочим выбытием основных средств, товарно-материальных запасов;
- проценты, уплачиваемые за предоставление в пользование Обществу заемных денежных средств.
- расходы от покупки/продажи валюты;
- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки;
- активы, переданные безвозмездно;
- суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- отчисления в оценочные резервы;
- убытки при ликвидации дочерних компаний;
- прочие расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности.

В отчете о финансовых результатах развернуто показываются доходы и расходы от операций купли продажи валюты и курсовых разниц.

2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений организован по видам вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (доля), один выданный заем.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Все затраты на приобретение финансовых вложений независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделять на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Оценка выбывающих вложений производится по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

В случае выявления признаков обесценения финансовых вложений, таких как:

- появление у организации-эмитента ценных бумаг, имеющих в собственности Общества, либо у ее должника по договору займа признаков банкротства, либо объявление его банкротом;
- отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем

Общество проводит проверку (тест).

В случае, если результаты проверки подтверждают устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Указанный резерв создается за счет финансовых результатов Общества.

Общество не осуществляет расчет оценки займов по дисконтированной стоимости.

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличным пояснением 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений». 3.2. «Иное использование финансовых вложений».

2.6. Денежные средства

В состав денежных средств включаются денежные эквиваленты - краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения до 3 месяцев с даты размещения.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011, классифицируются как текущие денежные потоки.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС. Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

Информация о денежных средствах отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств. Сведения о движении денежных средств Общества представляется в валюте РФ. Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, суммы НДФЛ, выплаты по исполнительному листу (алименты) отражены в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «В связи с оплатой труда работников».

2.7. Кредиты и займы

Начисление процентов по полученным кредитам и займам, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), производится равномерно (ежемесячно) независимо от условий предоставления займа (кредита). Начисленные за пользование займом проценты признаются в прочих расходах. Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

В Обществе долгосрочные обязательства по заемным средствам (кредитам и займам), срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев после отчетной даты, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023, 2022 г.г. обязательства по кредитам и займам отсутствуют.

2.8. Налог на прибыль

Величины текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций. Способ исчисления разниц – балансовый метод.

2.9. Запасы

Запасы, предназначенных для управленческих нужд, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. Они подлежат учету на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете. К порядку их учета методы ФСБУ 5/2019 "Запасы" неприменимы.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" используется для учета запасов в пути.

При отпуске материальные запасы оцениваются по средней себестоимости.

Готовая продукция, незавершенное производство, полуфабрикаты оцениваются по фактической себестоимости.

Последствия изменений способов оценки запасов - не изменялись.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности по строке «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

Изменения способов расчетов себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) отсутствуют.

Сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов подтверждена результатами инвентаризации.

Общество относит к запасам:

- материалы;
- готовая продукция;
- незавершенное производство;
- полуфабрикаты собственного производства.

Запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 отсутствуют.

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличным пояснением 4.1. «Наличие и движение запасов».

2.10. Резервы (изменение оценочных значений)

В соответствии с действующим законодательством Общество создает резервы:

- резерва по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв на текущие судебные разбирательства;
- резерв по отпускам.

Резерв по сомнительным долгам создается по результатам инвентаризации дебиторской задолженности на последнее число отчетного периода. Из выявленной дебиторской задолженности выделяется та, которая является сомнительной. В бухгалтерском учете сумма резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в

зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Резерв по отпускам рассчитывается по формуле:

Сумма оплаты отпусков	=	Количество неиспользованных всеми сотрудниками дней отпусков на последний день квартала	×	Средний дневной заработок по учреждению за последние 12 мес.
--------------------------------------	----------	--	----------	---

Средний дневной заработок (3 ср.д.) в целом по учреждению определяется по формуле:

$$\text{ср.д.} = \text{ФОТ} : 12 \text{ мес.} : 29,3$$

где:

ФОТ – фонд оплаты труда в целом по учреждению за 12 месяцев, предшествующих дате расчета резерва;

29,3 – среднемесячное число календарных дней, установленное статьей 139 Трудового кодекса РФ.

В сумму обязательных страховых взносов для формирования резерва включаются также сумма, рассчитанная по общеустановленной ставке страховых взносов.

Сумма, рассчитанная по общеустановленной ставке страховых взносов, определяется как величина суммы оплаты отпусков сотрудникам на расчетную дату, умноженная на 33,7 процента – суммарную ставку платежей на обязательное страхование и взносов на травматизм.

В случае расхождений величины оценочного обязательства, начисленного в течение года, с величиной оценочного обязательства, полученного в результате расчета в конце года, проводятся соответствующие исправления (в корреспонденции со счетом 91) записями 31 декабря.

При отсутствии дней не использованного работниками отпуска резерв на конец года не начисляется.

При наличии судебных разбирательств, резерв образуется на сумму предполагаемых денежных выплат по оценке специалиста, представляющего интересы Общества в суде.

2.11. Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Резерв сомнительных долгов формируется на конец каждого отчетного периода на основании приказа генерального директора.

Оценка дебиторской задолженности осуществляется Обществом самостоятельно на основе профессионального суждения.

Если на отчетную дату у Общества имеется информация о погашении дебиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты (31 декабря), то такой долг как сомнительный не рассматривается.

Если задолженность является нереальной к взысканию, то задолженность списывается в состав прочих расходов в размере 100 % независимо от сроков погашения.

Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами подлежат инвентаризации перед составлением годовой отчетности, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н.

Информация по пояснению «Дебиторская задолженность» дополняется табличным пояснением 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

2.12. Кредиторская задолженность

Расчеты с кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация кредиторской задолженности в краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений руководства Общества. При этом долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную, если по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

Обязательства, которые не могут быть отнесены к кредиторской задолженности, подлежат отражению в бухгалтерском балансе как прочие долгосрочные или краткосрочные обязательства.

Кредиторская задолженность списывается, если:

- с момента появления обязательства закончился срок исковой давности;
 - кредитор завершил процесс ликвидации;
 - кредитор принял решение прекратить деятельность и прошел процедуру снятия с учета;
 - кредитор в принудительном порядке по решению ИФНС исключен из ЕГРЮЛ или ЕГРИП.
- Дата списания кредиторской задолженности определяется с учетом причины возникновения задолженности:
- при завершении срока исковой давности — на дату окончания этого срока;
 - при ликвидации, закрытии, исключении кредитора из реестра — на дату указания записи о соответствующем событии в ЕГРЮЛ/ЕГРИП;
 - при прощении долга кредитором — на дату подписания соглашения с ним или поступления от него документа.

Расчеты кредиторами подлежат инвентаризации перед составлением годовой отчетности, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н.

Информация по пояснению «Кредиторская задолженность» дополняется табличным пояснением 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

3. Показатели финансово-хозяйственной деятельности предприятия

3.1. Выручка и расходы по обычным видам деятельности (без НДС): (расшифровка к строке 2110 Отчета о финансовых результатах)

Показатель	2024 г.	2023 г.
От реализации золота	10 782 874	9 152 434
От реализации серебра	20 881	-
ИТОГО Выручка	10 803 755	9 152 434

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

(расшифровка к строке 2120 Отчета о финансовых результатах)

Показатель	2024 г.	2023 г.
Себестоимость продаж, в т. ч.	(5 010 364)	(4 005 516)
Золота	(5 009 304)	(4 005 516)
Серебра	(1 060)	-

3.2. Управленческие расходы Общества:

(расшифровка к строке 2220 Отчета о финансовых результатах)

Показатель	2024 г.	2023 г.
Услуги управляющей компании	(437 030)	(535 850)
Заработная плата	(195 166)	(232 747)
Геологоразведочные работы, относящиеся к расходам отчетного периода	(5 937)	(1 158)
Нематериальные поисковые активы, относящиеся к расходам отчетного периода	(37 029)	(50 903)
Охрана объектов, имущества	(61 890)	(52 714)
Обслуживание опасных объектов	(75 276)	(66 922)
Страховые взносы	(65 583)	(61 983)
Затраты вспомогательных цехов	(164 493)	(81 225)
Амортизация объектов основных средств	(17 124)	(13 378)
Консультационные и информационные услуги	(2 116)	(7 741)
Прочие общехозяйственные расходы, учитываемые в налоговом учете	(4 822)	(6 535)

Вахтовая доставка персонала	(32 576)	(27 926)
Транспортные расходы	(6 285)	(10 666)
Аренда имущества	(4 407)	(3 941)
Расходы на хранение запасов	(19 046)	(11 086)
Услуги связи, интернет	(6 220)	(5 616)
Материалы	(9 314)	(8 746)
Расходы на проекты и охрану окружающей среды	(16 812)	(13 872)
Расходы на подбор и обучение персонала	(726)	(605)
Спецодежда	(4 510)	(688)
Налоги и сборы	(506)	(1 680)
Аудиторские услуги	(1 965)	(1 914)
Проезд в отпуск, к месту работы согласно ТК РФ	(1 012)	(2 185)
Суточные	(100)	(120)
Проживание при следовании на вахту, при нахождении в командировке	(436)	(432)
Прочие	(61 267)	(7 340)
ИТОГО:	(1 231 648)	(1 207 973)

Затраты на производство (издержки обращения)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в таблице 6 «Затраты на производство».

3.3. Прочие доходы:

Прочие доходы	2024 г.	2023 г.
Возмещаемые доходы	41 667	14 817
Доходы от продажи товарно-материальных ценностей	122 196	68 901
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	2 754	6 829
Курсовые разницы от расчетов в валюте	9 347	32 885

Прочие доходы, учитываемые в налоговом учете	14 742	9 009
Прочие доходы, не учитываемые в налоговом учете	65 759	523
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	11 702	341
Прочие в пределах 5%	13 252	2 178
Итого прочие доходы	281 419	135 483

Курсовые разницы, доходы и расходы от операций купли-продажи валюты отнесены на финансовые результаты и отражены в отчете о финансовых результатах как прочие доходы или расходы развернуто.

3.4. Прочие расходы:

Прочие расходы	2024 г.	2023 г.
Безвозмездная передача	(262)	(120)
Возмещаемые расходы	(23 839)	(15 790)
Восстановление резерва предстоящих расходов	18 998	21 939
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	(2 772)	(6 911)
Расходы, связанные с реализацией товарно-материальных ценностей	(117 725)	(61 775)
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	(1 709)	(4 345)
Курсовые разницы от расчетов в валюте	(18 473)	(19 787)
Начисление резерва предстоящих расходов на рекультивацию	(-)	(13 932)
Начисление резерва под обесценение нематериальных поисковых активов	(548)	(104 546)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(33)	(12 477)
Прочие расходы, учитываемые в налоговом учете	(111 418)	(25 215)
Прочие расходы, не учитываемые в налоговом учете	(41 340)	(3 153)

Обесценение финансовых вложений	(2 495 697)	-
Резерв под снижение стоимости запасов	(10 434)	(26 700)
Услуги банков и иных кредитных организаций	(2 083)	(1 735)
Прочие расходы в пределах 5%	(13 669)	(10 697)
Итого прочие расходы	(2 821 004)	(285 244)

3.5. Прибыль (убыток) до налогообложения по результатам:

2024 г. прибыль 2 427 889 тыс. рублей;
2023 г. прибыль 3 935 792 тыс. рублей.
Чистая прибыль за 2024 г. 2 017 981 тыс. рублей.
Чистая прибыль за 2023 г. 3 056 013 тыс. рублей.

4. Нематериальные активы и основные средства

4.1. Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2. «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3. «Нематериальные активы с полной погашенной стоимостью», 1.4. «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов», 1.6. «Наличие и движение нематериальных поисковых активов», 1.7. «Наличие и движение материальных поисковых активов».

Признаков обесценения не выявлено. Нематериальные активы в залог не передавались.

4.2. Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличным пояснением 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.4. «Иное использование основных средств».

Признаков обесценения не выявлено. Основные средства в залог не передавались.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице № 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. Запасы

В отчетном году создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей, находящихся без движения более 3-х лет, на сумму 10 434 тыс. рублей. Всего резерв под снижение стоимости материальных ценностей, включая резервы за прошлые годы, составляет 168 179 тыс. рублей.

Запасы в залог не передавались.

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличным пояснением 4.1. «Наличие и движение запасов».

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Проценты, начисленные за пользование заемными средствами, отражены в составе дебиторской задолженности.

По предоставленным займам организация не ведет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Финансовые вложения не обременены залогом.

В отчетном году создан резерв под обесценение финансовых вложений 1 864 731 тыс. рублей.

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличным пояснением 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений». 3.2. «Иное использование финансовых вложений».

Предоставленные займы

По состоянию на 31.12.2024 г. предоставленные займы включали:

Заемщик	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
ООО «Голд Плюс»	-	1 884 916	2028 г.	КС+2,5%	-
ООО «СВГРК»	-	139 231	2029 г.	КС+2,5%	-
Итого предоставленные займы	-	2 024 147	-	КС +2,5%	-

По состоянию на 31.12.2023 г. предоставленные займы включали:

Заемщик	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
ООО «Голд Плюс»	-	1 841 210	2027 г.	0,75 КС	-

Итого предоставленные займы	-	1 841 210	-	0,75 КС	-
------------------------------------	---	-----------	---	---------	---

По состоянию на 31.12.2022 г. предоставленные займы включали:

Заемщик	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
ООО«Голд Плюс»	-	1 696 932	2025 г.	КС+2,5%	-
Итого предоставленные займы	-	1 696 932	-	КС+2,5%	-

	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость	-	-	-
По долговым ценным бумагам, по которым не определялась текущая рыночная стоимость — разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения	-	-	-

Величина резерва под обесценение финансовых вложений:

	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Займы выданные:			
- величина резерва, созданного в отчетном году	1 864 731	-	-
- величины резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	-	-	-
- сумма резерва, использованного в отчетном году	-	-	-

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность (расшифровка строки 1230 бухгалтерского баланса)

Наименование	Сумма дебиторской задолженности (за вычетом резерва по сомнительным долгам)		
	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	476 803	263 221	307 839
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 068 519	998 082	198 072
Расчеты по налогам и сборам	429 747	353 371	24
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	25	272	5
Расчеты с персоналом по оплате труда	186	853	191
Расчеты с подотчетными лицами	46 877	35 572	19 597
Расчеты с персоналом по прочим операциям	1 867	44	92
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	144 592	381 866	235 578
Итого	2 168 615	2 033 282	761 399

В 2024 г. создан резерв по сомнительным долгам на сумму 632 866 тыс. рублей, в т.ч. резерв на проценты по договорам займов 630 965 тыс. рублей (на указанные займы создан резерв на обесценение финансовых вложений, информация раскрыта в разделе «Финансовые вложения»).

По состоянию на отчетную дату Обществом создан резерв по сомнительным долгам 1 883 946 тысяч рублей (с учетом прошлых лет).

Прочей нереальной к взысканию задолженности в отчетном периоде нет. Общество ведет работу по взысканию сомнительной задолженности.

Информация по пояснению «Дебиторская задолженность» дополняется табличным пояснением 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Кредиторская задолженность (расшифровка строки 1520 бухгалтерского баланса)

Наименование	Сумма кредиторской задолженности		
	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	426 100	451 173	130 176
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	7	-
Расчеты по налогам и сборам	206 178	57 413	70 168
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	91 921	40 868	30 417
Расчеты с персоналом по оплате труда	115 116	83 720	50 181
Расчеты с подотчетными лицами	1 497	1 750	855
Расчеты с персоналом по прочим операциям	20	80	150
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	13 313	5 698	4 235
Итого	854 145	640 709	286 181

В 2024 г. списана на финансовые результаты Общества не востребовавшая кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в размере 7 150 тыс. рублей.

На конец отчетного периода имеет место дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон, информация о которой раскрыта в разделе 8 «Связанные стороны и операции с ними».

Информация по пояснению «Кредиторская задолженность» дополняется табличным пояснением 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

8. Связанные стороны и операции с ними

8.1. Перечень связанных сторон

Полное наименование организации или Ф.И.О. связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной
Общество с ограниченной ответственностью "ЯБОКИ ЛИМИТЕД"	100% -ная доля участия в Обществе
ЭЛДЖЕЙ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД КОМПАНИЯ	Компания, владеющая 100% доли в уставном капитале ООО "ЯБОКИ ЛИМИТЕД"
Айелет Леваев Джакобсон	Конечный бенефициарный владелец (100% доли в ЭЛДЖЕЙ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД)
Лев Левиев	Аффилированное лицо
Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ЗОЛОТЫЕ ПРОЕКТЫ»	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа
Балашов Александр Валерьевич	Директор управляющей компании
Компания «СЕКУНДУМ ЛИМИТЕД»	Общество и юридическое лицо контролируется через третьи лица той же группой лиц
ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ РУИЗ»	Общество и юридическое лицо контролируется через третьи лица той же группой лиц
АО «МЮЗ»	Общество и юридическое лицо контролируется через третьи лица той же группой лиц
ТОО «МЮЗ Казахстан» (до 06 декабря 2024 г.)	Общество и юридическое лицо контролируется через третьи лица той же группой лиц
«КОНПЕЛЛО ЛИМИТЕД»	Общество и юридическое лицо контролируется через третьи лица той же группой лиц

Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом, либо имеет возможность контролировать его действия.

Ф.И.О.	Резидентство	ИНН (или дата и место рождения)	Основание для признания бенефициаром: доля участия (как прямого, так и косвенного), контроль над действиями Общества
Айелет Леваев Джакобсон	Израиль	771691964102	Единственный участник (доля 100%) в КОМПАНИИ ЭЛДЖЕЙ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД, владеющей ООО «Ябоки Лимитед»

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде:

Основание	Вид операции	Условия и сроки завершения расчетов	Объем операций в отчетном периоде		Показатели на конец отчетного периода	
			Дебет (продажа без НДС)	Кредит (покупка без НДС)	Актив / Дебиторская задолженность (без НДС)	Пассив/ Кредиторская задолженность (без НДС)
Юридические лица, контролируемые той же группой лиц	Продажа драгоценных металлов	2025 г.	3 231 421	-	859 410	-
	Возмещение расходов на доставку драгоценных металлов	Ежемесячно	137	-	-	-
Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Услуги управления	Один раз в квартал, в течение 60 дней после получения счета	-	437 030	-	33 496
	Прочие услуги	Ежемесячно до 10 числа месяца, следующего за расчетным	-	3 760	-	543
	Возмещение затрат	По получении счета	1 158	3 366	3 863	22
	Займы	2025 г.	-	9 182	93 925	-

Условиями договоров предусмотрены расчеты денежными средствами.

Операции со связанными сторонами в предыдущем периоде:

Наименование связанной стороны	Вид операции	Условия и сроки завершения расчетов	Объем операций в предыдущем периоде		Показатели на конец предыдущего периода	
			Дебет (продажа без НДС)	Кредит (покупка без НДС)	Актив / Дебиторская задолженность (без НДС)	Пассив/ Кредиторская задолженность (без НДС)
Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Услуги управления	Один раз в квартал, в течение 60 дней после получения счета		535 850		32 550
	Прочие услуги	Ежемесячно до 10 числа месяца, следующего за расчетным		38 34		5 851
	Возмещение затрат	При получении счета	2 076	216	1 644	15 627
	Займы	-	-	-	103 107	-

Вознаграждение по основному управленческому персоналу:

Наименование статьи	2024 год	2023 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	-	-
а) краткосрочные вознаграждения	-	-
оплата труда	-	-
отчисления во внебюджетные фонды	-	-
выплаты на основе участия в уставном капитале (дивиденды)	-	-
б) долгосрочные вознаграждения	-	-

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего:	4110		
В том числе:			
От продажи товаров, работ, услуг	4111	3 840 640	2 486 138
Прочие поступления	4119	-	-

Платежи - всего:	4120		
За работы, услуги	4121	(529 234)	(613 168)
В т.ч. за услуги управляющей организации	4121	(523 300)	(612 261)

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 по дебиторской задолженности связанных сторон резервы по сомнительным долгам не создавались, а также отсутствуют списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

Расчеты производятся денежными средствами.

Просроченная кредиторская задолженность не выявлена.

9. Капитал и резервы

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав бухгалтерской отчетности.

Чистые активы

По состоянию на 31.12.2023 г. чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 9 047 257 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 11 065 238 тыс. руб.

Уставной капитал

По состоянию на 31.12.2024 г.; 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. уставный капитал Общества состоит:

Наименование акций	На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023 г.		На 31.12.2022 г.	
	Количество	Стоимость (тыс.руб.)	Количество	Стоимость (тыс.руб.)	Количество	Стоимость (тыс.руб.)
Привилегированные акции	-	-	-	-	-	-
Обыкновенные акции	700	700	700	700	700	700

	31. 12. 2024, руб.	31.12.2023, руб.
Базовая прибыль на акцию: Комментарий: Базовая прибыль на одну акцию, определяемая как отношение чистой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных именных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода	2 883	4 366

Резервный капитал:

	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Резервный капитал	6 235	6 235

Добавочный капитал:

	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Добавочный капитал	-	-

10. Условные обязательства и активы

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и требованиях ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Условных обязательств, способных существенно повлиять на финансовый результат бухгалтерской отчетности за 2023г. -2024 г. Обществом не выявлено.

Условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

Полученные и выданные обеспечения по состоянию на 31.12.2024, на 31.12.2023, на 31.12.2022 отсутствуют. Имущество, переданное и полученное в залог, по состоянию на 31.12.2024, на 31.12.2023, на 31.12.2022 отсутствует.

11. Информация об активах и обязательствах, формируемых в порядке ПБУ 18/02

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Различие между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшееся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Обществом применяется балансовый метод учета временных разниц путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой стоимостью.

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и налоговые обязательства отражаются развернуто, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств, соответственно.

Отложенные налоговые активы и обязательства пересчитываются с учетом изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок.

С 1 января 2025 года вступает в силу федеральный закон от 12 июля 2024 № 176-ФЗ, согласно которому ставка налога на прибыль повышается с 20% до 25%, в связи с этим, Общество отразило в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 и за год по отчетную дату, дополнительные отложенные налоговые активы и обязательства. По строке 2410 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражен текущий налог на прибыль за 2024 год и 2023 год, сформированный следующим образом:

Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
Прибыль до налогообложения	2 427 889	3 935 792
в том числе:		
по ставке 20%	2 427 889	3 935 792
Условный доход (расход) по налогу на прибыль по ставке 20%	(485 578)	(787 158)
Постоянный налоговый расход (доход)	10 845	(68 040)
Перерасчет отложенных налогов за счет изменения ставки налога на прибыль	64 824	-
Налог на прибыль	(409 908)	(855 198)

Показатель	2024 г.	2023 г.
Отложенные налоговые активы	1 230 022	141 226
Внеоборотные активы	162	36
Косвенные производственные расходы	-	(136)
Кредиторская задолженность	-	233
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	74	59
Материалы	42 047	31 551
Незавершенное производство	68	-
Нематериальные активы	5 076	-
Основные средства	109 543	5 675

Полуфабрикаты	24	20
Расходы будущих периодов	14 634	(719)
Резервы сомнительных долгов	470 986	7 533
Финансовые вложения	466 183	-
Резервы предстоящих расходов	121 225	95 429
Арендные обязательства	-	1 545
Отложенные налоговые обязательства	905 899	402 250
Внеоборотные активы	240 578	2 102
Готовая продукция	82 114	57 188
Доходы будущих периодов	407	
Косвенные производственные расходы		-
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	506	1
Материалы	143	111
Незавершенное производство	5 959	1 361
Нематериальные активы	245 880	195 685
Основные средства	233 068	104 085
Полуфабрикаты	67 745	53 662
Расходы будущих периодов	5	(12 238)
Резервы сомнительных долгов	-	-
Товары, отгруженные на специальные счета	-	149
Резервы предстоящих расходов	29 494	-
Проценты по обязательствам	-	144

12. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022г.
Денежные средства в рублях в кассе	1250	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках		8 096	7 190	7 606
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		242	2 846	195
Денежные эквиваленты		120 000	130 000	50 000
Прочие специальные счета		14	954	28 468
Итого денежные средства в		128 353	140 989	86 269

составе бухгалтерского баланса				
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств		128 353	140 988	86269

Пояснением к строке 1250 Бухгалтерского баланса является Отчет о движении денежных средств

	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Денежные средства и их эквиваленты, которые недоступны для использования	-	-	-

	Сумма	Причина ограничений
Открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам	-	-
Депозитные сертификаты, переданные на хранение нотариусу	-	-
Денежные средства на депозите арбитражного суда	-	-
Денежные средства под арестом	-	-
[прочие виды денежных средств, недоступных для использования – дополнить]	-	-
Прочее	-	-
Итого	-	-

Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

Дополнительные денежные средств	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату	-	-
денежные средства, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта;	-	-
денежные средства по кредитам, которые Общество может привлечь под полученные и неиспользованные на отчетную дату поручительства третьих лиц;	-	-
денежные средства по займам (кредитам), недополученным по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам)	-	-

Прочие поступления и прочие платежи в денежных потоках от текущей, инвестиционной и финансовой деятельности

	Номер строки в ОДДС	2024 г.	2023 г.
Прочие поступления	4119	240 826	12 554
От поставщиков (подрядчиков) за сырье, материалы, работы, услуги (возвраты)	41191	196 082	5 278
Возмещение страховщиком расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и ПЗ работников, Приказ №47-Ф от 10.12.2024	41192	11 660	6 834
Возмещение пособия на погребение	41193	16	42
Прочие	41194	33 068	400
-			
Прочие платежи	4129	280 536	220 422
НДС (свернуто)	41291	267 504	200 579
Компенсации работникам за проезд	41292	4 879	13 555
Компенсации работникам за мед. осмотры	41 293	4 433	3 541
НДС налогового агента	41 294	551	550
Возврат денежных средств по претензии	41 295	750	-
Выдача денежных средств подотчет	41 296	326	251
Услуги банков	41 297	2 083	1 735
Прочие	41 298	10	211

13. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточ ная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	397 180	262 353	(266 194)	-	393 339
в том числе: Резерв на оплату отпусков (стр. 1540)	5701	110 772	262 353	(241 613)	-	131 512
Резерв на рекультивацию земель. (стр. 1430)	5702	261 827	-	-	-	261 827
Обязательство по налогу на сверхприбыль (стр. 1540)	5 703	24 581	-	(24 581)	-	-

Изменения оценочных значений

Величина оценочных значений на начало и конец отчетного периода приведены в Таблицах №№ 4.1; 5.1.

Изменения оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за отчетный период:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/ (расходы) текущего периода, в тыс. руб.	Влияние на доходы/ (расходы), будущих периодов, в тыс. руб.*
Величина резерва по сомнительным долгам	632 866	(632 866)	-
Величины резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;	-	-	-
Величина резерва под снижение стоимости финансовых вложений	1 864 731	(1 864 731)	-
Величины других оценочных резервов	262 353	(266 194)	-
Срока полезного использования нематериальных активов и иных амортизируемых активов	-	-	-
Оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов и др.	-	--	-
Другие	-	-	-

Оценить влияние изменения оценочных значений на бухгалтерскую отчетность будущих периодов определить невозможно.

14. Информация об осуществлении деятельности на территории опережающего социально-экономического развития «Чукотка»

АО «Рудник Каральвеем» 30 января 2020 г. зарегистрировано в качестве резидента территории опережающего социально-экономического развития «Чукотка», на территориях муниципальных образований Анадырский, Билибинский муниципальные районы и городской округ Анадырь ЧАО. Регистрационный номер в реестре - 87000000475.

Вид деятельности осуществляемый на территории – добыча руд и песков драгоценных металлов. Инвестиционный проект направлен на модернизацию золотоизвлекательной фабрики АО «Рудник Каральвеем» и освоение россыпных месторождений. Согласно проекту объем капиталовложений составляет 749 миллионов рублей, количество новых создаваемых рабочих мест – 150. Выход на запланированную мощность согласно проекту - 1 августа 2025 г. За 2020 - 2024 г. г. осуществлено фактическое финансирование (приобретение материалов, основных средств, оборудования) на сумму 1 746 миллионов рублей., в т.ч.:

2020 г. 105 миллионов рублей;

2021 г. 98 миллионов рублей;

2022 г. 234 миллиона рублей;

2023 г. 919 миллионов рублей.

2024 г. 390 миллионов рублей.

Фактическое освоение капитальных вложений составило 407 миллионов рублей.

Планируемое количество трудоустроенных работников – 150 человек, фактическое количество трудоустроенных работников на конец 2024 г. – 34 человека.

15. Информация о рисках

В 2024 г. на деятельность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества внимательно следит за изменениями в экономике и законодательстве, финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

При ведении хозяйственной деятельности Общество потенциально может быть подвержено риску ликвидности, который связан с возможностью Общества в полном объеме на отчетную дату погасить имеющиеся финансовые обязательства.

Цель управления риском заключается в постоянном сохранении уровня ликвидности достаточным для своевременного погашения Обществом своих обязательств. Общество контролирует дебиторскую задолженность с целью своевременного выявления сомнительной задолженности и формирования резерва, проводит тесты на обесценение финансовых вложений.

Инфляционный риск

Данный риск может привести к росту расходов Общества, в частности на оплату товарно-материальных ценностей, удорожанию работ и услуг подрядчиков. В случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозами, Общество планирует принять необходимые меры по адаптации к изменениям (оптимизация расходов, принятие мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности). При необходимости привлечь дополнительное финансирование.

Риск ликвидности

При ведении хозяйственной деятельности Общество потенциально может быть подвержено риску ликвидности, который связан с возможностью Общества в полном объеме на отчетную дату погасить имеющиеся финансовые обязательства.

Цель управления риском заключается в постоянном сохранении уровня ликвидности, достаточным для своевременного погашения Обществом своих обязательств. Для этого проводятся тесты на обесценение активов, формируются оценочные обязательства в виде резервов на предстоящие отпуска работников, прочие резервы.

Кредитный риск

Кредитный риск - риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельности (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности). В ответ на указанный риск Общество применяет контрольные процедуры, направленные на своевременность создания резервов по сомнительным долгам, систематический мониторинг расчетов с контрагентами.

Социальные риски

Основными причинами социальных рисков могут быть задержки заработной платы, угроза безработицы.

Социальные риски минимизированы: заработная плата и гарантированные компенсационные выплаты работникам Общества выплачивается без задержек и в полном объеме. Общество создает резерв на оплату отпусков.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства, заключаются в увеличении себестоимости производимой продукции в случае увеличения налоговых ставок и введения дополнительного налогообложения. Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества и способным отрицательно повлиять на результаты его деятельности отсутствуют.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022 г. не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно

16. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

17. Непрерывность деятельности

Общество имеет намерения продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Бухгалтерская отчетность Общества составлена с применением принципа непрерывности деятельности.

18. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

19. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

20. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

21. Государственная помощь

Общество не получает государственную помощь, бюджетные средства, бюджетное финансирование.



Мелишкова Оксана Владимировна

по доверенности б/н от 09.04.2024 г.

за Директора ООО УК «ЗОЛОТЫЕ ПРОЕКТЫ»

(на основании Договора о передаче полномочий (функций) единоличного исполнительного органа АО «Рудник Каральвеем» управляющей организации ООО УК «ЗОЛОТЫЕ ПРОЕКТЫ» от 25 декабря 2023 г.)

11 июня 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло			Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	86 163	(12 234)	-	(5 538)	5 538	(13 607)	-	-	-	80 625	(20 303)
	5110	за 2023 г.	16 780	(8 831)	69 383	-	-	(3 403)	-	-	-	86 163	(12 234)
в том числе: Лицензии на права пользования недрами	5101	за 2024 г.	82 967	(9 039)	-	(2 342)	2 342	(13 607)	-	-	-	80 625	(20 303)
	5111	за 2023 г.	13 584	(5 635)	69 383	-	-	(3 403)	-	-	-	82 967	(9 039)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2024 г.	3 196	(3 196)	-	(3 196)	3 196	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023 г.	3 196	(3 196)	-	-	-	-	-	-	-	3 196	(3 196)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5121	-	3 196	3 196

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов интеллектуальной деятельности								
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					
			На начало года		Поступило	Выбыло		На конец периода
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024 г.	10 163	45 487			55 650
	5170	за 2023 г.	79 545			69 383	10 163
в том числе:	5161	за 2024 г.					
	5171	за 2023 г.					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024 г.					
	5190	за 2023 г.					
в том числе:	5182	за 2024 г.		44 561			44 561
	5192	за 2023 г.					
Лицензия на право пользования недрами АНД 01327 БР ручей Невидимый	5186	за 2024 г.	10 163	926			11 089
	5196	за 2023 г.	79 545			69 383	10 163
Лицензия на право пользования недрами АНД 01359 БЭ ручей Дымный							



Мелишкова О. В. по доверенности б/н от 09.04.2024 г.

(расшифровка подписи)

(подпись)

11 июня 2025 г.

1.6 Наличие и движение нематериальных поисковых активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Накислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная стоимость	Корректировки прошлых периодов			Первоначальная стоимость	Переоцененная стоимость		
Лицензия на право пользования недрами Каральвеемское месторождение АНД №01217 БР от 18.05.2012 г.	2024 г.	564 158	-	23 788	(36 716)	-	-	-	-	-	551 230	-
	2023 г.	614 740	-	-	(50 582)	-	-	-	-	-	564 158	-
Лицензия на право пользования недрами месторождение Алискеровская площадь АНД №01182 БР от 08.06.2010 г.	2024 г.	168 622	-	47 760	-	-	-	-	-	-	216 382	-
	2023 г.	81 062	-	87 559	-	-	-	-	-	-	168 622	-
Лицензия на право пользования недрами месторождение Гыгхиринатская площадь АНД №01209 БР от 20.02.2012 г.	2024 г.	104 546	(104 546)	548	-	-	-	(548)	-	-	105 094	(105 094)
	2023 г.	104 504	-	42	-	-	-	(104 546)	-	-	104 546	(104 546)
ТРЕТИЙ УЧАСТОК лицензия на право пользования недрами Каральвеемское месторождение АНД №01217 БР от 18.05.2012 г.	2024 г.	19 680	-	-	-	-	-	-	-	-	19 680	-
	2023 г.	19 680	-	-	-	-	-	-	-	-	19 680	-
Лицензия на право пользования недрами Каральвеемское месторождение АНД №12801 БР от 15.11.2004 г.	2024 г.	2 768	-	-	(313)	-	-	-	-	-	2 455	-
	2023 г.	3 089	-	-	(321)	-	-	-	-	-	2 768	-
Лицензия на право пользования недрами АНД 01327 БР ручей Невидимый от 06.06.2019 г.	2024 г.	43 811	-	750	(44 561)	-	-	-	-	-	-	-
	2023 г.	43 811	-	-	-	-	-	-	-	-	43 811	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензия на право пользования недрами АНД 01359 БЭ ручей Дымный от 25.12.2019 г.	2024	926	-	-	(926)	-	-	-	-	-	-	-
	2023	926	-	-	-	-	-	-	-	-	926	-
Лицензия на право пользования недрами АНД 023527 БЭ ручей Походный от 24.04.2024 г.	2024	-	-	8 073	-	-	-	-	-	-	8 073	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нематериальные поисковые активы – всего	2024 г.	904 511	(104 546)	80 919	(82 516)	-	-	(548)	-	-	902 915	(105 094)
	2023 г.	867 813	-	87 601	(50 903)	-	-	(104 546)	-	-	904 511	(104 546)

1.7 Наличие и движение материальных поисковых активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Накислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная стоимость	Корректировки прошлых периодов			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Сооружения	2024 г.	268	(245)			-	(23)	-	-	-	268	(268)
	2023 г.	268	(222)	-	-	-	(23)	-	-	-	268	(245)
Офисное оборудование	2024 г.	34	(34)	-	-	-	-	-	-	-	34	(34)
	2023 г.	34	(34)	-	-	-	-	-	-	-	34	(34)
Транспортные средства	2024 г.	567	(521)	-	(567)		521	-	-	-	-	-
	2023 г.	567	(475)	-	-	-	(46)	-	-	-	567	(521)
Машины и оборудование	2024 г.	18 431	(17 118)	-	-	-	(1 314)	-	-	-	18 432	(18 432)
	2023 г.	18 431	(15 804)	-	-	-	(1 314)	-	-	-	18 431	(17 118)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2024 г.	1 026	(1 026)	-	-	-	-	-	-	-	1 026	(1 026)
	2023 г.	1 175	(1 154)		(149)	-	(128)	-	-	-	1 026	(1 026)
Материальные активы – всего	2024 г.	20 327	(18 944)		(567)		(816)	-	-	-	19 760	(19 760)
	2023 г.	20 475	(17 689)	-	(149)	-	(1 255)	-	-	-	20 327	(18 944)



[Handwritten signature in blue ink]

Мелишкова О.В. по доверенности б/н от 09.04.2024 г.
(расшифровка подписи)

(подпись)

11 июня 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г.	3 623 185	(2 114 120)	579 527	(224 114)	233 117	(484 413)	-	-	3 978 599	(2 365 417)	
	5210	за 2023 г.	2 985 451	(1 811 385)	679 309	(40 889)	36 544	(339 280)	(686)	-	3 623 185	(2 114 120)	
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2024 г.	6 661	(5 540)	2 290	(3 279)	3 279	(909)	-	-	5 672	(3 170)	
	5211	за 2023 г.	5 949	(5 198)	712	-	-	(343)	-	-	6 661	(5 540)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024 г.	66 251	(57 486)	14 263	(42 666)	41 752	(3 179)	-	-	37 847	(18 913)	
	5212	за 2023 г.	64 935	(55 128)	1 492	(176)	176	(2 534)	-	-	66 251	(57 486)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024 г.	1 536 927	(1 062 492)	142 484	(115 249)	103 054	(186 564)	-	-	1 564 163	(1 146 002)	
	5213	за 2023 г.	1 339 298	(948 023)	231 973	(34 343)	30 620	(145 089)	-	-	1 536 927	(1 062 492)	
Другие виды основных средств	5204	за 2024 г.	3 838	(2 524)	-	(45)	45	(401)	-	-	3 793	(2 880)	
	5214	за 2023 г.	3 838	(2 123)	-	-	-	(401)	-	-	3 838	(2 524)	
Транспортные средства	5205	за 2024 г.	1 152 556	(345 750)	382 957	(41 073)	6 621	(245 118)	-	-	1 494 440	(584 247)	
	5215	за 2023 г.	780 280	(208 346)	378 646	(6 370)	5 749	(143 152)	-	-	1 152 556	(345 750)	
Здания	5206	за 2024 г.	602 982	(451 631)	30 333	(1 376)	44 753	(31 396)	-	-	631 940	(438 275)	
	5216	за 2023 г.	561 544	(422 773)	41 438	-	-	(28 858)	-	-	602 982	(451 631)	
Сооружения	5207	за 2024 г.	239 864	(181 697)	7 200	(6 420)	26 614	(16 847)	-	-	240 644	(171 931)	
	5217	за 2023 г.	222 338	(166 186)	17 525	-	-	(15 512)	-	-	239 864	(181 697)	
Инструменты	5208	за 2024 г.	49	(49)	-	(49)	49	-	-	-	-	-	
	5218	за 2023 г.	49	(49)	-	-	-	-	-	-	49	(49)	
Земельные участки	5209	за 2024 г.	100	-	-	-	-	-	-	-	100	-	
	5219	за 2023 г.	100	-	-	-	-	-	-	-	100	-	
Арендованное имущество		за 2024 г.	13 957	(6 950)	-	(13 957)	6 950	-	-	-	-	-	
		за 2023 г.	7 119	(3 559)	7 524	(720)	-	(3 391)	(686)	-	13 957	(6 950)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
	5221	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Основные средства всего	5222	за 2024 г.	3 623 185	(2 114 120)	579 527	(224 114)	233 117	(484 413)	-	-	3 978 599	(2 365 417)	
	5232	за 2023 г.	2 985 451	(1 811 385)	679 309	(40 889)	36 544	(339 280)	(686)	-	3 623 185	(2 114 120)	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024 г.	1 433 277	2 014 289	(33 465)	(524 635)	2 889 466
	5250	за 2023 г.	302 364	2 015 034	(205 136)	(678 985)	1 433 277
в том числе: Строительство объектов основных средств	5241	за 2024 г.	625 165	750 372	-	(84 865)	1 290 672
	5251	за 2023 г.	99 089	793 495	(54 564)	(212 855)	625 165
Приобретение объектов основных средств	5242	за 2024 г.	808 112	1 227 914	(33 465)	(439 770)	1 562 791
	5252	за 2023 г.	203 275	1 221 279	(150 312)	(466 130)	808 112
Оборудование к установке	5243	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023 г.	-	260	(260)	-	-
Авансы выданные	5244	за 2024 г.	-	36 003	-	-	36 003
	5254	за 2023 г.	-	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	135 000	150 000	243 355
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	3 343	3 343	3 343
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-



Мелишкова О.В. по доверенности б/н от 09.04.2024 г.

(расшифровка подписи)

11 июня 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	1 844 100	-	180 046	-	-	-	(1 864 731)	2 024 146	1 864 731
	5311	за 2023 г.	1 696 932	-	147 168	-	-	-	-	1 844 100	-
в том числе:											
Вклад в уставный капитал связанной стороны	5302	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	5303	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5304	за 2024 г.	1 844 100	-	180 046	-	-	-	(1 864 731)	2 024 146	1 864 731
	5304	за 2023 г.	1 696 932	-	147 168	-	-	-	-	1 844 100	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Акции	5306	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	5307	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5308	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы (в валюте)	5309	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5319	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложений - итого	5300	за 2024 г.	1 844 100	-	180 046	-	-	-	(1 864 731)	2 024 146	1 864 731
	5310	за 2023 г.	1 696 932	-	147 168	-	-	-	-	1 844 100	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Мелишкова О.В. по доверенности б/н от 09.04.2024 г.
(расшифровка подписи)

11 июня 2025 г.

4. Запасы

[illegible]

Мелишкова О.В. по доверенности б/н от 09.04.2024 г.

(расшифровка подписи)

(подпись)

11 июня 2025 г.

Наличие и движение дебиторской задолженности АО «Рудник Каральеве»»

Таблица № 5.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление	Изменения за период				На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		восстановление резерва	перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2024 г.	1 577 728	(1 215 200)		-	-	-	-	-	(1 577 728)	-	-	-	10 169	(657)
	5521	за 2023 г.	1 318 584	(1 215 200)	146 776	-	(12 965)	-	-	-	125 323	-	-	-	1 577 718	(1 215 200)
	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	1 577 728	(1 215 200)	10 169	-	-	-	-	-	(1 577 728)	X	X	-	10 169	(657)
	5525	за 2023 г.	1 318 584	(1 215 200)	146 776	-	(12 965)	-	-	-	125 323	X	X	-	1 577 718	(1 215 200)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками Расчеты с покупателями и заказчиками Расчеты по налогам и сборам Расчеты по социальному страхованию и обеспечению Расчеты с персоналом по оплате труда Расчеты с подотчетными лицами Расчеты с персоналом по прочим операциям Расчеты с разными дебиторами и кредиторами Итого	5506	за 2024 г.	1 577 728	(1 215 200)	10 169	-	(237 624)	(405)	(579)	-	(1 577 728)	X	X	-	10 169	(657)
	5526	за 2023 г.	1 318 584	(1 215 200)	146 776	-	(12 965)	-	-	-	125 323	X	X	-	1 577 718	(1 215 200)
	5510	за 2024 г.	1 696 511	(37 666)	880 896	-	(237 624)	(405)	(579)	-	1 577 728	-	-	-	4 042 394	(1 883 289)
	5530	за 2023 г.	696 203	(38 188)	1 402 010	341	(276 720)	-	(523)	-	(125 323)	-	-	-	1 696 511	(37 666)
	5515	за 2024 г.	267 304	(4 083)	350 139	-	(135 410)	(386)	(579)	-	-	-	-	-	481 676	(4 843)
	5535	за 2023 г.	311 922	(4 083)	220 440	-	(265 058)	-	-	-	-	-	-	-	267 304	(4 083)
	5511	за 2024 г.	998 082	-	72 075	-	(1 639)	-	-	-	-	-	-	-	1 068 519	-
	5531	за 2023 г.	198 072	-	800 524	-	(514)	-	-	-	-	-	-	-	998 082	-
	5516	за 2024 г.	353 371	-	140 733	-	(64 357)	-	-	-	-	-	-	-	429 747	-
	5536	за 2023 г.	24	-	353 347	-	-	-	-	-	-	-	-	-	353 371	-
5517	за 2024 г.	272	-	25	-	(272)	-	-	-	-	-	-	-	25	-	-
5537	за 2023 г.	5	-	270	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-	272	-	-
5518	за 2024 г.	853	-	10	-	(677)	-	-	-	-	-	-	-	187	-	-
5538	за 2023 г.	191	-	698	-	(36)	-	-	-	-	-	-	-	853	-	-
5525	за 2024 г.	35 572	-	46 538	-	(35 233)	-	-	-	-	-	-	-	46 877	-	-
5545	за 2023 г.	19 597	-	24 713	-	(8 738)	-	-	-	-	-	-	-	35 572	-	-
5526	за 2024 г.	44	-	1 859	-	(36)	-	-	-	-	-	-	-	1 867	-	-
5546	за 2023 г.	92	-	62	-	(110)	-	-	-	-	-	-	-	44	-	-
5527	за 2024 г.	186 743	(33 583)	249 074	-	(17)	-	-	-	-	1 577 728	-	-	2 013 526	(1 878 446)	
5547	за 2023 г.	166 300	(34 106)	1 956	341	(2 261)	-	(523)	-	-	(125 323)	-	-	186 743	(33 583)	
5500	за 2024 г.	3 286 148	(1 252 866)	870 622	-	(237 624)	(405)	(579)	-	X	X	X	X	4 052 561	(1 883 946)	
5520	за 2023 г.	2 014 787	(1 253 388)	1 548 786	341	(289 685)	-	(523)	-	X	X	X	X	3 286 148	(1 252 866)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	640 709	625 783	62	(405 258)	(7 150)	-	-	854 145
в том числе:	5580	за 2023 г.	286 181	809 079	1	(454 350)	(204)	-	-	640 709
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	451 173	345 604	-	(363 573)	(7 104)	-	-	428 100
	5581	за 2023 г.	130 176	385 878	-	(64 881)	-	-	-	451 173
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	за 2024 г.	7	-	-	(7)	-	-	-	-
	5582	за 2023 г.	-	4	-	-	3	-	-	7
расчеты по налогам и сборам	5563	за 2024 г.	57 413	149 975	62	(1 272)	-	-	-	206 178
	5583	за 2023 г.	70 168	329 958	1	(342 714)	-	-	-	57 413
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5576	за 2024 г.	40 868	54 456	-	(3 403)	-	-	-	91 921
	5596	за 2023 г.	30 417	34 351	-	(23 900)	-	-	-	40 868
расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2024 г.	83 720	65 570	-	(34 128)	(46)	-	-	115 116
	5588	за 2023 г.	50 181	55 332	-	(21 589)	(204)	-	-	83 720
расчеты с подотчетными лицами	5569	за 2024 г.	1 750	73	-	(326)	-	-	-	1 497
	5589	за 2023 г.	855	1 660	-	(765)	-	-	-	1 750
расчеты с персоналом по прочим операциям	5575	за 2024 г.	80	20	-	(79)	-	-	-	21
	5595	за 2023 г.	150	64	-	(134)	-	-	-	80
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5566	за 2024 г.	5 698	10 085	-	(2 470)	-	-	-	13 313
	5586	за 2023 г.	4 236	1 832	-	(370)	-	-	-	5 698
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024 г.	640 709	625 783	62	(405 258)	(7 150)	X	X	854 145
	5570	за 2023 г.	286 181	809 079	1	(454 350)	(204)	X	X	640 709

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	3 764 280	2 984 564
Расходы на оплату труда	5620	1 559 154	1 262 137
Отчисления на социальные нужды	5630	410 514	339 367
Амортизация	5640	499 404	343 762
Прочие затраты	5650	550 121	454 207
Итого по элементам	5660	6 783 473	5 384 037
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(541 461)	(170 548)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 242 012	5 213 489




 Мелишкова О.В. по
 доверенности б/н от
 09.04.2024 г.
 (подпись) (расшифровка подписи)

11 июня 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Мелишкова О.В. по
доверенности б/н от
09.04.2024 г.

(расшифровка подписи)

11 июня 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024 г.		за 2023 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
за 2024 г.	5920	-	-	-	-
за 2023 г.					
в том числе:					
за 2024 г.	5911	-	-	-	-
за 2023 г.	5921	-	-	-	-



Мелишкова О.В. по
Доверенности б/н от
09.04.2024 г.
(расшифровка подписи)

11 июня 2025 г.