

Общество с Ограниченной Ответственностью «Горная Компания Талан»

ИНН 4909125283 КПП 490901001
Россия, 685000, Магадан, ул. Пролетарская, д.19 офис 28
Телефон: 8914-851-9980
gktalan@maglan.ru

Общество с ограниченной ответственностью «ГОРНАЯ КОМПАНИЯ ТАЛАН» Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование — ООО «ГК ТАЛАН»
- 1.2. Юридический адрес — 685000, г. Магадан, ул. Пролетарская, дом 19, офис 28
- 1.3. Дата государственной регистрации — 31.01.2017, ОГРН 1174910000143
- 1.4. Численность сотрудников — 25 человека
- 1.5. Уставный капитал составляет 200 000 рублей.

Участники:

- Афанасьев Алексей Алексеевич — доля 80% (номинальная стоимость 160 000 руб.).
- Афанасьев Марк Алексеевич — доля 20% (номинальная стоимость 40 000 руб.).

1.6. Основной вид деятельности (по ОКВЭД):

- 07.29.41 Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)
- Дополнительные виды деятельности: добыча руд прочих цветных металлов, предоставление услуг в области добычи, деятельность автомобильного грузового транспорта, инженерные изыскания.

1.7. Руководство и бухгалтерия:

- **Директор** – Гельманов Андрей Андреевич
- **Главный бухгалтер** – Симоненко Оксана Владимировна

1.8. Реорганизация

04.07.2025 завершена процедура реорганизации в форме присоединения к ООО «ГК ТАЛАН» общества ООО «РОССЫПЬ ГОЛД» (ИНН 4900014846, ОГРН 1234900001511).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ и учетной политикой Общества.

Ключевые аспекты учетной политики:

- Система налогообложения: Общая система налогообложения (ОСН).
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»: Лицензии на право пользования недрами (поиск, разведка, добыча полезных ископаемых) признаются в составе нематериальных активов. Амортизация начисляется линейным способом в течение срока действия лицензии.

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»: Затраты, связанные с приобретением и созданием внеоборотных активов, учитываются на соответствующих субсчетах до момента ввода в эксплуатацию.

3. Структура и динамика активов и обязательств

Анализ бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

Показатель	Код стр.	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)
АКТИВ				
Внеоборотные активы, всего	1100	539 400	448 337	+91 063
Нематериальные активы	1110	33 297	1 900	+31 397
Нематериальные поисковые активы	1130	6 419	5 040	+1 379
Основные средства	1150	499 684	247 897	+251 787
<i>в т.ч. Права пользования активами (лизинг)</i>	1150	273 527	-	+273 527
Финансовые вложения	1170	-	193 500	-193 500
Оборотные активы, всего	1200	76 409	91 600	-15 191
Запасы	1210	21 920	23 169	-1 249
Дебиторская задолженность	1230	54 312	55 777	-1 465
Денежные средства и эквиваленты	1250	173	12 254	-12 081
БАЛАНС	1600	615 809	539 937	+75 872
ПАССИВ				
Капитал и резервы, всего	1300	440 452	492 988	-52 536
Уставный капитал	1310	200	200	0

Показатель	Код стр.	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)
Нераспределенная прибыль	1370	440 252	492 788	-52 536
Долгосрочные обязательства, всего	1400	-	7 650	-7 650
Краткосрочные обязательства, всего	1500	175 357	39 299	+136 058
Заемные средства	1510	42 000	19 939	+22 061
Кредиторская задолженность	1520	1 271	19 360	-18 089
Обязательства по аренде	1520	132 086	-	+132 086
БАЛАНС	1700	615 809	539 937	+75 872

4. Пояснения по основным статьям отчетности

4.1. Нематериальные активы (строка 1110)

Значительный рост НМА (+31,4 млн руб.) связан с приобретением в 2025 году новых лицензий на разведку и добычу полезных ископаемых, а также с учетом лицензий, полученных в результате присоединения ООО «РОССЫПЬ ГОЛД».

Общая балансовая стоимость НМА на 31.12.2025 составляет 33 297 тыс. руб.

Состав НМА на 31.12.2025:

- Лицензия МАГ 002212 БР
- Лицензия МАГ 019179 БЭ
- Лицензия МАГ 033710 БЭ
- Лицензия МАГ 035887 БР

Амортизация по лицензиям начисляется линейным способом.

4.2 Нематериальные поисковые активы (строка 1130)

Отражают затраты на геологическое изучение недр по лицензиям, по которым еще не ведется добыча. Увеличение связано с новыми затратами 2025 года.

Состав на 31.12.2025:

- Лицензия 05134 БП
- Лицензия 05136 БП

Общая сумма затрат, учтенных в составе поисковых активов на конец отчетного периода, составляет 6 419 тыс. руб.

4.3. Основные средства и права пользования активами (строка 1150)

4.3.1. Собственные основные средства:

Включают объекты недвижимости (здания, сооружения, земельные участки), машины и оборудование, транспортные средства.

4.3.2. Права пользования активами (ППА) — лизинг:

В соответствии с ФСБУ 25/2018, в составе основных средств отражены права пользования активами, полученными по договорам лизинга. Балансовая стоимость ППА (первоначальная стоимость за вычетом накопленной амортизации) на 31.12.2025 составляет 273 527 тыс. руб.

4.4. Дебиторская задолженность (строка 1230)

На конец 2025 года составляет 54 312 тыс. руб. Снижение по сравнению с прошлым годом незначительное (-1,5 млн руб.). Основная сумма задолженности приходится на:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) — 12 151 тыс. руб.
- Сальдо по Единому налоговому счету (ЕНС) — 13 934 тыс. руб.
- Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС — 16 468 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности не имеется.

4.5. Капитал и резервы (строка 1300)

- Уставный капитал — 200 тыс. руб. (неизменен).
- Нераспределенная прибыль на конец 2025 года — 440 252 тыс. руб.

Снижение нераспределенной прибыли за год обусловлено тем, что в 2025 году к Обществу присоединена организация ООО «РОССЫПЬ ГОЛД», имевшая непокрытый убыток в размере 194 252 тыс. руб., который был закрыт за счет нераспределенной прибыли.

4.6. Заемные средства и обязательства по аренде (строки 1410, 1510, 1520)

- Краткосрочные займы (стр. 1510): 42 000 тыс. руб. — привлечены для финансирования текущей деятельности и пополнения оборотных средств.
- Обязательства по аренде (в составе стр. 1520): 132 086 тыс. руб. — стоимость будущих лизинговых платежей. Рост обусловлен заключением новых договоров лизинга в 2025 году для обновления парка техники.

5. Инвентаризация активов и обязательств

В целях обеспечения достоверности данных годовой бухгалтерской отчетности в декабре 2025 года проведена инвентаризация всех видов активов и обязательств.

Объект учета	Дата проведения	Результат
Основные средства (в т.ч. права пользования активами)	25.12.2025	Расхождений не выявлено
Нематериальные активы (лицензии)	25.12.2025	Наличие подтверждено, соответствует правоустанавливающим документам
Материально-производственные запасы	26.12.2025	Фактическое наличие соответствует данным учета
Денежные средства (касса, расчетные счета)	31.12.2025	Подтверждено банковскими выписками, расхождений нет
Расчеты с дебиторами и кредиторами	28.12.2025	Суммы подтверждены актами сверки с контрагентами
Заемные средства и обязательства по лизингу	29.12.2025	Остатки задолженности подтверждены кредиторами

По результатам инвентаризации расхождений между фактическим наличием имущества и обязательств и данными бухгалтерского учета не выявлено.

6. Финансовые результаты деятельности

Анализ отчета о финансовых результатах (тыс. руб.):

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение (+/-)
Выручка	657 555	665 082	-7 527
Себестоимость продаж	(435 395)	(388 048)	+47 347
Валовая прибыль	222 160	277 034	-54 874
Управленческие расходы	(53 076)	(31 581)	+21 495
Прибыль от продаж	169 084	245 453	-76 369
Проценты к уплате	(9 205)	(4 801)	+4 404
Прочие доходы (нетто)	(7 430)	(6 310)	-1 120
Прибыль до налогообложения	152 449	234 342	-81 893
Налог на прибыль	(10 731)	(50 531)	-39 800
Чистая прибыль	141 718	183 811	-42 093

Вывод:

В 2025 году Общество сохранило высокий уровень выручки (более 650 млн руб.) и получило чистую прибыль в размере 141,7 млн руб. Снижение показателей прибыли по сравнению с 2024 годом обусловлено:

- Ростом себестоимости (увеличение затрат на ГСМ, запчасти, услуги подрядчиков).
- Увеличением управленческих расходов (связано с реорганизацией).
- Ростом процентных расходов по заемному финансированию и лизингу.

7. Принцип непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «ГК ТАЛАН» за 2025 год подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. Руководство Общества полагает, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты) и у нее отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения масштабов деятельности.

Данное допущение подтверждается следующими факторами:

1. Наличие ресурсной базы: Общество владеет портфелем действующих лицензий на разведку и добычу драгоценных металлов со сроками действия до 2033–2035 гг.
2. Техническая оснащенность: В 2025 году сформирован мощный парк горной и вспомогательной техники (стоимость прав пользования активами — 273,5 млн руб.), необходимый для выполнения производственных планов.
3. Завершение реорганизации: Присоединение ООО «РОССЫПЬ ГОЛД».
4. Финансовые показатели: Общество продолжает генерировать высокую выручку, имеет доступ к заемному финансированию и планирует дальнейшее развитие.

8. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку имущественного и финансового положения Общества, не происходило.

Дата составления: 05 марта 2026 года

Директор: _____ Гельманов А.А.

Главный бухгалтер: _____ Симоненко О.В.