

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ВТОРИЧНЫЕ ДРАГОЦЕННЫЕ МЕТАЛЛЫ"**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2025 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год:

I. Общие сведения	3
1. Общая информация.....	3
2. Основные виды деятельности.....	3
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	3
3. Основа составления	3
4. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства	4
5. Нематериальные активы.....	4
6. Нематериальные поисковые активы	5
7. Основные средства	6
8. Учет аренды.....	7
9. Финансовые вложения.....	8
10. Запасы	8
11. Дебиторская задолженность	8
12. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	9
13. Заемные средства	9
14. Оценочные обязательства	10
15. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль.....	10
16. Признание доходов	11
17. Признание расходов.....	11
18. Изменения в учетной политике	11
19. Корректировка данных предшествующего отчетного периода.....	11
III. Раскрытие существенных показателей.....	13
20. Нематериальные активы.....	13
21. Основные средства	13
22. Финансовые вложения.....	13
23. Запасы	13
24. Дебиторская задолженность	13
25. Капитал	13
26. Заемные средства	14
27. Обязательства	14
28. Налог на прибыль	14
29. Обеспечения обязательств	15
30. Расходы по обычным видам деятельности.....	15
31. Прочие доходы и расходы.....	15
IV. Иная информация	16
32. Информация о связанных сторонах	16
33. Вознаграждение основному управленческому персоналу	18
34. Участие в совместной деятельности	19
35. Риски хозяйственной деятельности.....	19
36. События после отчетной даты	20
37. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности общества	20

I. Общие сведения

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее-Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВТОРИЧНЫЕ ДРАГОЦЕННЫЕ МЕТАЛЛЫ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации. Все показатели, приведенные в данных Пояснениях, приведены в тысячах рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью "ВТОРИЧНЫЕ ДРАГОЦЕННЫЕ МЕТАЛЛЫ" (далее по тексту Общество) создано «12» мая 2008 года.

Регистрационный номер № 1086670016685 от 12.05.2008 г.

ИНН / КПП: 6670213510 / 661701001

Местонахождение: 624449, Свердловская обл, г Краснотурьинск, ул Карпинского, д. 4, офис 203.

Краткое наименование: ООО «ВДМ».

Высшим органом общества является общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату: генеральный директор.

С 27.08.2022 года по 27.08.2024 года генеральный директор – Коровкин Андрей Витальевич.

С 28.08.2024 года по настоящее время генеральный директор - Данилов Юрий Владимирович

2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являются:

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

Прочие виды деятельности Общества: аренда строительных машин и оборудования.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

3. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов

ООО «ВТОРИЧНЫЕ ДРАГОЦЕННЫЕ МЕТАЛЛЫ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации стандартами бухгалтерского учета и утверждена приказом Общества от 28.12.2024 № 199.

Бухгалтерский учет ведется сторонней организацией, оказывающей специализированные услуги по ведению бухгалтерского учета в соответствии с договором.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием рабочего Плана счетов.

4. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к оборотным активам и краткосрочным обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как внеоборотные и долгосрочные соответственно. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как внеоборотные и долгосрочные соответственно, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация внеоборотных активов и долгосрочных обязательств в оборотные и краткосрочные (либо в текущую часть долгосрочных) соответственно по состоянию на конец отчетного периода.

5. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

ООО «ВТОРИЧНЫЕ ДРАГОЦЕННЫЕ МЕТАЛЛЫ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 (одного) раза в год.

6. Нематериальные поисковые активы

К поисковым затратам, отражаемым в бухгалтерском балансе в составе нематериальных поисковых активов, относятся затраты на приобретение прав пользования недрами (лицензии на геологическое изучение, лицензии на разведку и добычу, лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу), затраты на геологическую и технологическую информацию, в том числе оформленную как «ноу-хау».

Объектами учета нематериальных поисковых активов признаются лицензии на геологическое изучение, лицензии на разведку и добычу, лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу, результат (отчет), имеющий самостоятельное значение, в котором обобщаются результаты проведенных исследований.

Первоначальная стоимость совмещенной лицензии, дающей наряду с правом 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).

ООО «ВТОРИЧНЫЕ ДРАГОЦЕННЫЕ МЕТАЛЛЫ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

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.

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.

7. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, велосмобили).

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Срок полезного использования для приобретенных объектов основных средств определяется Обществом самостоятельно при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств

ООО «ВТОРИЧНЫЕ ДРАГОЦЕННЫЕ МЕТАЛЛЫ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

8. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет их соответствия требованиям признания в качестве договоров аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденному приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета налога на добавленную стоимость (далее – НДС) в месяц.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства,

ООО «ВТОРИЧНЫЕ ДРАГОЦЕННЫЕ МЕТАЛЛЫ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах по мере их начисления.

9. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является договор.

10. Запасы

Запасы, включая запасы, предназначенные для управленческих нужд, при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости. Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материальных запасов.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

11. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

ООО «ВТОРИЧНЫЕ ДРАГОЦЕННЫЕ МЕТАЛЛЫ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Задолженность по налогам в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается развернуто при отсутствии у Общества права в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации провести зачет признанных сумм и намерения урегулировать налоговую задолженность в нетто-величине.

12. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

13. Заемные средства

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренных договорами.

ООО «ВТОРИЧНЫЕ ДРАГОЦЕННЫЕ МЕТАЛЛЫ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

14. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- по восстановлению окружающей среды в связи с использованием недрами.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец каждого отчетного периода. Вышеуказанное оценочное обязательство относится на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство по восстановлению окружающей среды в связи с использованием недрами, возникающее в связи с выполнением работ по добыче полезных ископаемых признается в бухгалтерском учете на конец каждого отчетного периода. Оценочное обязательство включается в первоначальную стоимость нематериального актива.

15. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна

ООО «ВТОРИЧНЫЕ ДРАГОЦЕННЫЕ МЕТАЛЛЫ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

16. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

17. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

18. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

19. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировки показателей 2023 и 2024 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год произведены в связи с применением Обществом с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023.

Состав, наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023.

В бухгалтерском балансе изменен состав расшифровочных строк к строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства», 1170 «Финансовые вложения», 1210 «Запасы», 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям», 1230 «Дебиторская задолженность», 1240 «Финансовые вложения», 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», 1260 Прочие оборотные активы», 1410 «Заемные средства», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1510 «Заемные средства», 1520 «Кредиторская задолженность».

ООО «ВТОРИЧНЫЕ ДРАГОЦЕННЫЕ МЕТАЛЛЫ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

По стр. 1160 «Инвестиционная недвижимость» на 31.12.2024 и 31.12.2023 произведена корректировка- показатели по стр. 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» расклассифицированы в стр. 1150 «Основные средства».

По стр. 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2024 и 31.12.2023 произведена корректировка- показатели частично расклассифицированы в стр. 1520 «Обязательства по аренде».

Бухгалтерский баланс:

		тыс. руб.					
Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Нематериальные активы	1110	101 803	-	101 803	106 159	-	106 159
Нематериальные поисковые активы	1130	4 674	-	4 674	3 338	-	3 338
Основные средства	1150	73 805	65 461	139 266	54 577	49 705	104 282
Доходные вложения в материальные ценности	1160	65 461	(65 461)	-	49 705	(49 705)	-
Отложенные налоговые	1180	13 161	-	13 161	13 132	-	13 132
Итого по разделу I	1100	258 904	-	258 904	226 911	-	226 911
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Запасы	1210	109 034	-	109 034	53 338	-	53 338
Налог на добавленную стоимость	1220	-	-	-	129	-	129
Дебиторская задолженность	1230	105 563	-	105 563	635 816	-	635 816
Финансовые вложения	1240	218 085	-	218 085	263 835	-	263 835
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	424	-	424	866	-	866
Итого по разделу II	1200	433 176	-	433 176	954 132	-	954 132
БАЛАНС	1600	692 080	-	692 080	1 181 043	-	1 181 043
III. КАПИТАЛ							
Уставный капитал	1370	8 010	-	8 010	8 010	-	8 010
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	330 146	-	330 146	334 639	-	334 639
Итого по разделу III	1300	338 156	-	338 156	342 649	-	342 649
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые обязательства	1420	56 709	-	56 709	41 737	-	41 737
Заемные средства	1410	-	-	-	150 471	-	150 471
Итого по разделу IV	1400	56 709	-	56 709	41 737	-	41 737
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Заемные средства	1510	205 766	-	205 766	538 276	-	538 276
Кредиторская задолженность	1520	75 539	-	75 539	91 559	(1 241)	90 318
Обязательства по аренде	1520	-	-	-	-	1 241	1 241
Оценочные обязательства	1540	15 910	-	15 910	16 351	-	16 351
Итого по разделу V	1500	297 215	-	297 215	646 186	-	646 186
БАЛАНС	1700	692 080	-	692 080	1 181 043	-	1 181 043

В отчете о финансовых результатах зачтены показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни.

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2024 года, на 31 декабря 2023 года приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пояснении 19 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

20. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов»,
- 1.2 «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы»,
- 1.3 «Капитальные вложения в нематериальные активы»,

21. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- 2.1 «Наличие и движение основных средств»,
- 2.2 «Наличие и движение прав пользования активами»,
- 2.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»,
- 2.4 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)».

22. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

23. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- 4.1 «Наличие и движение запасов».

24. Дебиторская задолженность

Информация по пояснению «Дебиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

25. Капитал

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Уставный капитал составляет 8 010 тыс. руб.

ООО «ВТОРИЧНЫЕ ДРАГОЦЕННЫЕ МЕТАЛЛЫ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Наименование, ФИО участника	Участие в УК, сумма, тыс. руб.	Участие в УК, %
ООО «УДС Голден Групп» ИНН 1840095377	8 010	100

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Права участников Общества определены статьей 8 Федерального закона от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

26. Заемные средства

Долгосрочные заемные средства Общества по срокам погашения приведены в таблице ниже:

Сроки погашения	тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
от одного года до двух лет	-	-	150 471
от двух до пяти лет	-	-	-
свыше пяти лет	-	-	-
Итого долгосрочные заемные средства:	-	-	150 471

27. Обязательства

Информация по пояснению «Обязательства» дополняется табличными пояснениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- 6.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»,
- 6.2 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

28. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения - всего	43 839	10 450
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 25%	43 839	
1.2	облагаемая по ставке 20%	—	10 450
1.3	облагаемая по ставке 13%		—
1.4	облагаемая по ставке %		
2	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	(12 938)	(14 943)
2.1	Текущий налог на прибыль организаций	(12 094)	-
2.2	Отложенный налог на прибыль организаций	(844)	(14 943)

ООО «ВТОРИЧНЫЕ ДРАГОЦЕННЫЕ МЕТАЛЛЫ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

29. Обеспечения обязательств

Информация по данному пояснению дополняется табличным пояснением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- 7. «Обеспечения обязательств».

30. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по пояснению «Расходы по обычным видам деятельности» дополняется табличным пояснением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- 8. «Расходы по обычным видам деятельности» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

31. Прочие доходы и расходы

Информация по пояснению «Прочие доходы и расходы» предоставлена в таблице:

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы, связанные с изменением элементов амортизации объектов основных средств	5 418	-	7 430	-
Реализация основных средств	2 769	-	5 896	-
Корректировки остатков ЕНС при сверке с ИФНС	-	-	-	6 390
Амортизация ОС и НМА	-	9 124	-	6 058
Доходы, связанные с восстановлением резерва по рекультивации земли	10 508	-	-	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	3 032	-	1 006	-
Расходы прошлых лет	-	6 867	-	2 851
Списание дебиторской задолженности	-	1 409	-	-
Расходы на услуги банков	-	2 137	-	-
Возмещение убытков, ущерба, штрафы административные, штрафы по хоз. договорам	-	-	-	3 837
Доходы/Расходы, связанные с резервом по сомнительным долгам	3 091	-	337	3 361
Доходы связанные с выявленными излишками МПЗ	691	-	-	-
Расходы связанные с ликвидацией основных средств	-	594	-	232
Прочие	613	4 889	1 714	5 232
Итого прочие доходы/расходы:	26 122	25 020	16 383	27 961

тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленны е амортизаци я и	поступило	списано		амортизац ия	обесцен ение	переоценка		переклассифици	первонач альная (переоце ненная)	накопленн ые амортизаци я и
					первонач альная (переоцене	накопленн ые амортизаци			первоначал ьная (переоцене	накопл енная аморти			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	49 965	(30 988)	55 190	(12 870)	12 116	(8 226)	-	-	-	-	92 285	(27 098)
	За 2024 г.	49 965	(23 618)	-	-	-	(7 370)	-	-	-	-	49 965	(30 988)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	49 965	(30 988)	55 190	(12 870)	12 116	(8 226)	-	-	-	-	92 285	(27 098)
	За 2024 г.	49 965	(23 618)	-	-	-	(7 369)	-	-	-	-	49 965	(30 988)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	65 187	12 165	13 477
в том числе:			
Прочие нематериальные активы	65 187	12 165	13 477
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	6 812	12 870
в том числе:			
Прочие нематериальные активы	-	6 812	12 870
из них созданные организацией	-	-	-

1.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленно е обесценени е	затраты	обесценен ие	списано	принято к учету в качестве нематериа	фактическ ие затраты	накоплен ное обесцене ние
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	87 500	-	68 363	-	(5 350)	(55 190)	95 323	-
	За 2024 г.	83 150	-	6 419	-	(2 069)	-	87 500	-
в том числе:									
Приобретение нематериальных активов	За 2025 г.	82 826	-	22 044	-	(5 350)	(52 320)	47 200	-
	За 2024 г.	79 812	-	3 052	-	(38)	-	82 826	-
Нематериальные поисковые активы	За 2025 г.	4 674	-	46 319	-	-	(4 870)	48 123	-
	За 2024 г.	3 338	-	3 367	-	(2 031)	-	4 674	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицирова		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	332 854	(215 545)	36 115	(12 181)	10 372	(30 752)	-	-	5 418	-	-	356 788	(227 507)
	3а 2024 г.	258 380	(183 858)	38 642	(11 588)	9 760	(26 647)	-	-	7 430	47 420	(19 230)	332 854	(212 545)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	15 282	(4 569)	19 548	-	-	(2 121)	-	-	-	-	-	34 830	(6 690)
	3а 2024 г.	10 889	(5 329)	6 924	(2 531)	1 217	(457)	-	-	-	-	-	15 282	(4 569)
Сооружения	3а 2025 г.	107 657	(77 602)	16 084	-	-	(8 732)	-	-	-	-	-	123 741	(86 334)
	3а 2024 г.	79 109	(73 803)	30 188	(1 640)	1 207	(5 006)	-	-	-	-	-	107 657	(77 602)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	179 629	(114 932)	483	(8 643)	7 318	(16 696)	-	-	3 805	-	-	171 469	(120 505)
	3а 2024 г.	139 626	(92 906)	-	(7 417)	7 336	(17 262)	-	-	7 130	47 420	(19 230)	179 629	(114 932)
Транспортные средства	3а 2025 г.	22 961	(11 720)	-	(3 073)	2 714	(2 800)	-	-	1 457	-	-	19 888	(10 349)
	3а 2024 г.	22 961	(8 420)	-	-	-	(3 431)	-	-	131	-	-	22 961	(11 720)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1 679	(1 277)	-	(465)	340	(226)	-	-	156	-	-	1 214	(1 007)
	3а 2024 г.	1 679	(1 132)	-	-	-	(314)	-	-	169	-	-	1 679	(1 277)
Земельные участки	3а 2025 г.	2 082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 082	-
	3а 2024 г.	552	-	1 530	-	-	-	-	-	-	-	-	2 082	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	3 564	(2 445)	-	-	-	(177)	-	-	-	-	-	3 564	(2 622)
	3а 2024 г.	3 564	(2 268)	-	-	-	(177)	-	-	-	-	-	3 564	(2 445)
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

2.2. Наличие и движение прав пользования активами												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	47 420	(17 660)	-	(47 420)	19 230	(1 570)	-	-	-	-	-

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31
Амортизируемые основные средства - всего	127 199	118 227	103 730
в том числе:			
Здания	28 140	10 713	5 560
Сооружения	37 407	30 055	5 306
Машины и оборудование (кроме офисного)	50 964	64 697	76 480
Транспортные средства	9 539	11 241	14 541
Производственный и хозяйственный инвентарь	207	402	547
Другие виды основных средств	942	1 119	1 296
Неамортизируемые основные средства - всего	2 082	2 082	552
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	2 082	2 082	552

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	5 114	-	1 648	-	-	(5 597)	1 165	-
	3а 2024 г.	-	-	11 536	-	(900)	(5 522)	5 114	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	5 114	-	-	-	-	(5 114)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9 366	-	(900)	(3 352)	5 114	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	1 648	-	-	(483)	1 165	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	640	-	-	(640)	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 530	-	-	(1 530)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	13 843	-	28 038	-	-	(39 649)	2 232	-
	3а 2024 г.	-	-	46 158	-	-	(32 315)	13 843	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	13 521	-	12 275	-	-	(23 564)	2 232	-
	3а 2024 г.	-	-	17 093	-	-	(3 572)	13 521	-
Сооружения	3а 2025 г.	322	-	15 763	-	-	(16 085)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	29 065	-	-	(28 743)	322	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накоплен ная коррект ировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночно й стоимост и/резер ва под	переклассифицирован о	первоначальная стоимость	накопленн ая корректир овка
					первоначальная стоимость	накопленн ая корректиро					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	218 085	-	1 265 870	(1 311 707)	-	96 222	-	-	172 248	-
	3а 2024 г.	263 835	-	1 135 309	(1 181 059)	-	6 167	-	-	218 085	-
в том числе: Займы выданные	3а 2025 г.	218 085	-	202 446	(248 283)	-	96 222	-	-	172 248	-
	3а 2024 г.	263 835	-	248 600	(294 350)	-	6 167	-	-	218 085	-
Операции по сделкам с ценными бумагами	3а 2025 г.	-	-	1 063 424	(1 063 424)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	886 709	(886 709)	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	218 085	-	1 265 870	(1 311 707)	-	96 222	-	-	172 248	-
	3а 2024 г.	263 835	-	1 135 309	(1 181 059)	-	6 167	-	-	218 085	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесцен	затраты	списано		резерв под обесцене	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценен ие
					фактическая себестоимость	резерв под		фактическая себестоимость	резерв под обесценен		
Запасы - всего	3а 2025 г.	109 034	-	231 211	(306 704)	-	-	X	X	33 541	-
	3а 2024 г.	53 338	-	336 650	(280 954)	-	-	X	X	109 034	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	28 325	-	53 545	(26 313)	-	-	(29 770)	-	25 787	-
	3а 2024 г.	44 717	-	69 309	(28 202)	-	-	(57 499)	-	28 325	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	79 830	-	-	(120 138)	-	-	42 219	-	1 911	-
	3а 2024 г.	8 449	-	-	(181 148)	-	-	252 529	-	79 830	-
Товары	3а 2025 г.	222	-	723	(683)	-	-	-	-	262	-
	3а 2024 г.	172	-	548	(498)	-	-	-	-	222	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	657	-	176 943	(159 570)	-	-	(12 449)	-	5 581	-
	3а 2024 г.	-	-	266 793	(71 106)	-	-	(195 030)	-	657	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклас- сифицир- овано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начислени- я	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	108 967	(3 404)	151 203	-	(74 701)	(1 409)	(5 391)	-	184 060	(406)
	3а 2024 г.	636 196	(380)	49 295	-	(576 319)	(205)	(337)	-	108 967	(3 404)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	9 529	(106)	2 234	-	(9 290)	-	(39)	-	2 473	(74)
	3а 2024 г.	4 804	(337)	7 159	-	(2 275)	(159)	(300)	-	9 529	(106)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	54 048	(3 292)	105 474	-	(42 659)	(1 409)	(5 352)	-	115 454	(326)
	3а 2024 г.	106 484	(42)	8 501	-	(60 891)	(46)	(36)	-	54 048	(3 292)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	24 875	(6)	43 258	-	(2 657)	-	-	-	65 476	(6)
	3а 2024 г.	499 601	(1)	25 168	-	(499 894)	-	(1)	-	24 875	(6)
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 340	-	-	-	(2 340)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	12 883	-	-	-	(10 543)	-	-	-	2 340	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	17 755	-	-	-	(17 755)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	9 286	-	8 469	-	-	-	-	-	17 755	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	407	-	221	-	-	-	-	-	628	-
	3а 2024 г.	2 644	-	-	-	(2 237)	-	-	-	407	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	13	-	-	-	-	-	-	-	13	-
	3а 2024 г.	452	-	(2)	-	(437)	-	-	-	13	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	42	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	108 967	(3 404)	151 203	-	(74 701)	(1 409)	(5 391)	X	184 060	(406)
	3а 2024 г.	636 196	(380)	49 295	-	(576 319)	(205)	(337)	X	108 967	(3 404)

6. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	150 471	-	-	(150 471)	-	-	-
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	150 471	-	-	(150 471)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	281 305	24 853	-	(48 600)	-	-	257 558
	3а 2024 г.	628 594	44 441	1 927	393 657	-	-	281 305
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	63 466	1 498	-	(31 415)	-	-	33 549
	3а 2024 г.	83 567	20 017	-	(40 118)	-	-	63 466
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	20	-	-	-	-	20
	3а 2024 г.	134	-	-	(134)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1	8 598	-	-	-	-	8 599
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 027	-	-	(2 021)	-	-	6
	3а 2024 г.	496	(316)	1 927	(80)	-	-	2 027
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	350 000	-	-	(350 000)	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	180 228	-	-	(16 386)	-	-	163 842
	3а 2024 г.	176 037	4 191	-	-	-	-	180 228
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	25 538	3 398	-	9 893	-	-	38 829
	3а 2024 г.	12 239	14 863	-	(1 564)	-	-	25 538
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3 472	230	-	(3 116)	-	-	586
	3а 2024 г.	3 676	1 041	-	(1 245)	-	-	3 472
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	11 109	-	-	-	-	11 109
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 725	-	-	(707)	-	-	1 018
	3а 2024 г.	1 149	1 092	-	(516)	-	-	1 725
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	4 848	-	-	(4 848)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 295	3 553	-	-	-	-	4 848
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	281 305	24 853	-	(48 600)	-	X	257 558
	3а 2024 г.	779 065	44 441	1 927	243 186	-	X	281 305

6.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	15 910	16 262	7 921	10 508	13 743
	3а 2024 г.	16 351	5 098	5 539	-	15 910
в том числе: Резерв на рекультивацию земель	3а 2025 г.	11 943	9 454	2 357	10 508	8 532
	3а 2024 г.	12 870	-	927	-	11 943
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	3 967	6 808	5 564	-	5 211
	3а 2024 г.	3 481	5 098	4 612	-	3 967

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 431 444	3 696 048	1 758 527
в том числе:			
БАНК ВТБ (ПАО)	1 431 444	3 696 048	1 758 527

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	30 289	33 547
Затраты на оплату труда	55 114	42 301
Отчисления на социальные нужды	13 289	9 777
Амортизация	30 597	29 528
Прочие затраты	118 624	230 373
Итого по элементам	247 913	345 525
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	73 015	(48 034)
Итого расходы по обычным видам деятельности	320 928	297 492

IV. Иная информация

32. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется Чулкиным Алексеем Аркадьевичем ИНН 183107136518, согласие на раскрытие иной информации не получено.

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Связанными сторонами Общества признаются:

- дочерние Общества
- зависимые Общества
- управленческий персонал и основные владельцы Общества
- участники совместной деятельности
- прочие связанные стороны

Дочерние общества

Дочерних обществ нет.

Зависимые общества

Зависимых обществ нет.

Прочие связанные стороны

Общество принадлежит к группе компаний и прочим связанным сторонам.

Основные взаимоотношения Общества со связанными сторонами указаны в таблице

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид работ, услуг	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин), тыс. руб.	
		2025 год	2024 год
Выручка			
БЕТОН ООО	Сдача в аренду помещений, боксов, стояночных мест и з/у	-	65
ВРК ООО	Сдача в аренду оборудования	6 150	1 967
ВРК ООО	Сдача в аренду помещений, боксов, стояночных мест и з/у	253	222
ВРК ООО	Подрядные работы	84 239	-
Золото Востока ООО	Сдача в аренду автотранспорта	2 432	-
СТ ООО	Сдача в аренду автотранспорта	13 889	20 854
СТ ООО	Сдача в аренду оборудования	5 299	5 719
СТ ООО	Сдача в аренду помещений, боксов, стояночных мест и з/у	126	95

ООО «ВТОРИЧНЫЕ ДРАГОЦЕННЫЕ МЕТАЛЛЫ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

УДС ГОЛДЕН ГРУПП ООО	Сдача в аренду автотранспорта	18 104	25 151
УДС ГОЛДЕН ГРУПП ООО	Сдача в аренду оборудования	23	66
УДС ГОЛДЕН ГРУПП ООО	Сдача в аренду помещений, боксов, стояночных мест и з/у	244	212
УДС ГОЛДЕН ГРУПП ООО	Услуги автотранспорта и спецтехники	2 246	-
ЮЗП ООО	Перевыставление	584	429
ЮЗП ООО	Сдача в аренду помещений, боксов, стояночных мест и з/у	1 218	734
Итого		134 807	55 514
<u>Затраты</u>			
ВРК ООО	Сдача в аренду оборудования	1 440	20 109
ВРК ООО	Услуги автотранспорта и спецтехники	-	515
ВРК ООО	Перевыставление	1 500	-
СТ ООО	Сдача в аренду оборудования	-	90
УДС ГОЛДЕН ГРУПП ООО	Консультационные услуги (Услуги УДС Голден Групп)	12 269	19 408
УДС ГОЛДЕН ГРУПП ООО	Лесозаготовительная деятельность	1 980	1 816
УДС ГОЛДЕН ГРУПП ООО	Услуги автотранспорта и спецтехники	7 042	63 279
УДС ГОЛДЕН ГРУПП ООО	Буровые работы	1 902	
УДС-МЕНЕДЖМЕНТ ООО	Консультационные услуги (Услуги УДС Голден Групп)	3 588	3 164
ЮЗП ООО	Металлургическое производство (ШОУ)	-	355
ЮЗП ООО	Ремонт и монтаж механических и электрических машин и оборудования	-	11 067
ЮЗП ООО	Услуги тепlopункта Краснотурьинск	-	415
Итого		29 721	120 218

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон отражена в таблицах.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная дебиторская задолженность строка (1230), тыс. руб.		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ООО "Бетон"	317	-	-
ООО "ВРК"	129 639	35 264	376 183
ООО «ЗОЛОТО ВОСТОКА»	1 251	5 873	2 537
АО "ОКТАНТ"	123	699	546
ООО "СТ"	3 358	17 448	188 001
ООО "УДС ГОЛДЕН ГРУПП"	43 501	10 097	32 653
ООО "ЮЗП"	52	2 095	157
Итого	178 241	71 476	600 077

ООО «ВТОРИЧНЫЕ ДРАГОЦЕННЫЕ МЕТАЛЛЫ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность строка (1520), тыс. руб.		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ООО "ВРК"	-	2 977	14 077
ООО "УДС ГОЛДЕН ГРУПП"	2 252	12 518	24 016
ООО "УДС-МЕНЕДЖМЕНТ"	25	747	11 249
ООО "ЮЗП"	25 183	31 593	20 699
ООО "СТ"	-	298	955
Чулкин Алексей Аркадьевич	5	5	5
Итого	27 465	48 138	71 001

Взаимоотношения Общества с прочими связанными сторонами по займам полученным и выданным отражены в таблице.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Сумма, тыс. руб.		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Финансовые вложения (стр 1240)	x	x	x
ООО "ВРК"	98 505	200 700	-
ООО "УДС ГОЛДЕН ГРУПП"	73 101	15 985	262 435
ООО "ЮЗП"	642	1 400	1 400
Итого финансовые вложения	172 248	218 085	263 835
Заемные средства (стр 1510)	x	x	x
ООО "УДС ГОЛДЕН ГРУПП"	50	17 186	12 643
ООО "УДС НЕФТЬ"	62 217	60 826	59 436
Чулкин А.А. ИП	140 404	127 754	115 104
Итого заемные средства	202 671	205 766	187 183

33. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице следующего персонала: генеральный директор, главный инженер, главный энергетик, главный механик

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, оплаты организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала).

ООО «ВТОРИЧНЫЕ ДРАГОЦЕННЫЕ МЕТАЛЛЫ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

		тыс. руб.	
	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	х	х
2.	а) краткосрочные вознаграждения;	1 144	707
3.	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
4.	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) Общества по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	-	-

34. Участие в совместной деятельности

Общество не осуществляло совместной деятельности.

35. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества <https://uds-group.ru/>.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022-2025 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность

ООО «ВТОРИЧНЫЕ ДРАГОЦЕННЫЕ МЕТАЛЛЫ»

приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

События после отчетной даты

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Раскрытие информации о неопределенности в деятельности общества

При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости предположения непрерывности деятельности.

Генеральный директор



(подпись)

(Ю.В. Данилов)

(расшифровка подписи)

2» февраля 2026 г.