ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РУДНИК АПРЕЛКОВО"

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 12
20. Нематериальные активы 12
21. Основные средства 12
22. Финансовые вложения 12
23. Запасы 12
24. Дебиторская задолженность 12
25. Капитал 12
26. Заемные средства 13
27. Обязательства 13
28. Налог на прибыль 13
29. Обеспечения обязательств 14
30. Расходы по обычным видам деятельности 14
31. Прочие доходы и расходы 14
IV. Иная информация 16
32. Информация о связанных сторонах 16
33. Вознаграждение основному управленческому персоналу 18
34. Участие в совместной деятельности 18
35. Риски хозяйственной деятельности 19
36. События после отчетной даты 19
37. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности общества 19

ООО «РУДНИК АПРЕЛКОВО»

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

I. Общие сведения

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее-Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РУДНИК АПРЕЛКОВО" 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 "РУДНИК АПРЕЛКОВО" (далее по тексту Общество) создано «25» августа 2022 года.
Регистрационный номер №1221800016162 от 25.08.2022 г.
ИНН / КПП: 1840114478/184001001
Местонахождение: 426000, Удмуртская Республика, г.о. город Ижевск, г Ижевск, ул Пушкинская, зд. 277.
Высшим органом общества является общее собрание участников Общества.
Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату: генеральный директор.
С 14.01.2025 года по 06.07.2025 генеральный директор - Данилов Юрий Владимирович;
С 07.07.2025 года по настоящее время генеральный директор – Мишустин Олег 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).

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 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 № 171-1

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).

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).

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, веломобили).

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 N1.

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 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, 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.

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.

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 пользованием 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 пользованием 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 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 соответствие 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».

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 11 500 тыс. руб.

Наименование, ФИО участника	Участие в УК, сумма, тыс. руб.	Участие в УК, %
Чулкин Алексей Аркадьевич ИНН 183107136518	11 500	100

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен. 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:

тыс. руб.

Сроки погашения	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
от одного года до двух лет	433 411	415 226	397 040
от двух до пяти лет	-	-	-
свыше пяти лет	-	-	-
Итого долгосрочные заемные средства:	433 411	415 226	397 040

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:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения - всего	(168 919)	(154 467)
1.1 1.2 1.3 1.4	в том числе: облагаемая по ставке 25% облагаемая по ставке 20% облагаемая по ставке 13% облагаемая по ставке __%	(168 919)	(154 467)
2	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	41 314	(142 440)
2.1	Текущий налог на прибыль организаций	-	-
2.2	Отложенный налог на прибыль организаций	41 314	(142 440)

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:

тыс. руб.

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/расходы, связанные с реализацией прочих услуг	30 400	-	17 738	-
Доходы/расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	8 818	-	11 799	-
Внереал-ные доходы в виде ст-ти излишков МПЗ и пр. им-ва, которые выявлены в инвентаризации	6 289	-	-	-
Доходы, связанные с изменением элементов амортизации объектов основных средств	1 934	-	-	-
Реализация основных средств	450	-	987	-
Реализация ТМЦ	14 109	-	26 539	-
Амортизация ОС и НМА	-	11 595	-	-
Расходы прошлых лет	-	6 205	-	1 640
Списание кредиторской задолженности	70	-	245	-
Списание дебиторской задолженности	-	471	-	-
Штрафы, пени по налогам, сборам и взносам, административные	-	331	-	15 471
Расчетно-кассовое обслуживание	-	502	-	-
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	-	650	-	848
Благотворительная помощь	-	4 172	-	5 010
Восстановление резервов	26 265	-	37 146	-
Курсовые разницы	517	-	-	527
Прочие	6 962	5 559	6 364	61 018
Итого прочие доходы/расходы:	**95 814**	**29 485**	**100 818**	**84 514**

Убытки по результатам финансовой деятельности по ООО «Рудник Апрелово» обусловлены следующими факторами:

1) превышением затратной части над доходной: предприятие в 2021 году вышло из стадии банкротства, в связи с чем была разработана долгосрочная производственная программа, которая повлекла за собой необходимость проведения длительных дорогостоящих ремонтов оборудования фабрики. На период ремонтных работ работа фабрики была приостановлена с потерей выпуска готовой продукции;

Для укладки торной руды был запущен процесс дробления. Дробильно-сортировочный комплекс находился в стадии консервации с 2016 года. Для запуска процесса были частично проведены дорогостоящие ремонтные работы на обеих ДСК;

Горный комплекс на момент запуска производства практически отсутствовал на предприятии, в связи с чем потребовалась аренда комплекса горной техники, а также дорогостоящие ремонты имеющихся единиц иностранной техники;

2) рост расходов организации, связанный с увеличением цен на необходимые для выпуска продукции материалы и сырье, повышенный уровень инфляции на ТМЦ, используемых в процессе горного производства при применении схемы обогащения кучного выщелачивания

3) увеличение расходов на заработную плату с целью мотивации работников;

4) увеличение расходов организации на ремонт спец. техники, оборудования, производственных помещений в связи с высокой изношенностью производственных фондов;

5) расходы в виде процентов по полученным займам.

За период 2024-2025гг. производства золота выявлена неэффективность работы методом кучного выщелачивания, который в текущих условиях исчерпал свой технологический и экономический потенциал. Участок кучного выщелачивания столкнулся с серьезными проблемами, связанными с низким содержанием золота в руде и неэффективностью процесса извлечения методом кучного выщелачивания, что делает процесс его извлечения экономически нецелесообразным. Показатели выпуска золота снизились по сравнению с прошлым годом на -40%. Расходы на обслуживание и материалы (реагентика, ГСМ и т.п.) значительно превышают доходы от реализации конечного продукта.

В вязи с этим проводятся мероприятия по внедрению новых технологий и направлению ресурсов на изучение и исследование технологии извлечения золота методом чанового цианидного выщелачивания.

После окончания реконструкции золото-извлекательной фабрики с изменением технологии извлечения золота и повышением процента технологического извлечения золота в 2029 году планируется получение прибыли.

Табличные 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	
					списано				переоценка			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	326 645	(325 082)	-	-	-	(315)	-	-	-	326 645	(325 397)
	За 2024 г.	326 516	(324 782)	129	-	-	(300)	-	-	-	326 645	(325 082)
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	326 645	(325 082)	-	-	-	(315)	-	-	-	326 645	(325 397)
	За 2024 г.	326 516	(324 782)	129	-	-	(300)	-	-	-	326 645	(325 082)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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	1 248	1 563	1 734
в том числе: Прочие нематериальные активы	1 248	1 563	1 734
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

1.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериаль	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	22 602	-	-	-	-	-	22 602	-
	За 2024 г.	19 049	-	3 682	-	-	(129)	22 602	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	22 602	-	-	-	-	-	22 602	-
	За 2024 г.	19 049	-	3 682	-	-	(129)	22 602	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесцене	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценени	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной	За 2025 г.	618 037	(545 169)	7 141	(5 635)	4 951	(25 635)	-	-	1 933	14 569	(8 015)	634 112	(571 935)
	За 2024 г.	618 824	(525 337)	6 881	(7 668)	6 820	(26 652)	-	-	-	-	-	618 037	(545 169)
в том числе: Здания	За 2025 г.	124 633	(124 145)	-	-	-	(186)	-	-	-	-	-	124 633	(124 331)
	За 2024 г.	124 633	(123 336)	-	-	-	(809)	-	-	-	-	-	124 633	(124 145)
Сооружения	За 2025 г.	292 380	(277 879)	-	-	-	(2 841)	-	-	-	-	-	292 380	(280 720)
	За 2024 г.	293 808	(272 979)	-	(1 428)	219	(5 119)	-	-	-	-	-	292 380	(277 879)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	117 177	(84 524)	2 625	(4 768)	4 170	(11 767)	-	-	1 665	-	-	115 034	(90 456)
	За 2024 г.	119 144	(79 932)	4 273	(6 240)	6 601	(11 193)	-	-	-	-	-	117 177	(84 524)
Офисное оборудование	За 2025 г.	677	(480)	-	-	-	(197)	-	-	-	-	-	677	(677)
	За 2024 г.	677	(469)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	677	(480)
Транспортные средства	За 2025 г.	77 061	(52 838)	3 966	(867)	781	(10 212)	-	-	268	14 569	(8 015)	94 729	(70 016)
	За 2024 г.	74 921	(43 517)	2 140	-	-	(9 321)	-	-	-	-	-	77 061	(52 838)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	637	(507)	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	637	(540)
	За 2024 г.	637	(474)	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	637	(507)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	5 472	(4 796)	550	-	-	(399)	-	-	-	-	-	6 022	(5 195)
	За 2024 г.	5 004	(4 630)	468	-	-	(166)	-	-	-	-	-	5 472	(4 796)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	За 2025 г.	131 771	(16 994)	6 000	(14 570)	8 015	(23 360)	-	-	-	123 201	(32 339)
	За 2024 г.	56 051	(4 662)	75 720	-	-	(12 332)	-	-	-	131 771	(16 994)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	14 900	(25)	6 000	-	-	(3 915)	-	-	-	20 900	(3 940)
	За 2024 г.	-	-	14 900	-	-	(25)	-	-	-	14 900	(25)
Транспортные средства	За 2025 г.	116 871	(16 969)	-	(14 570)	8 015	(19 445)	-	-	-	102 301	(28 399)
	За 2024 г.	56 051	(4 662)	60 820	-	-	(12 307)	-	-	-	116 871	(16 969)

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря 2024	На 31 декабря
Амортизируемые основные средства - всего	153 039	187 645	144 876
в том числе: Здания	301	488	1 297
Сооружения	11 660	14 501	20 829
Машины и оборудование (кроме офисного)	41 538	47 528	39 212
Офисное оборудование	-	197	208
Транспортные средства	98 615	124 125	82 793
Производственный и хозяйственный инвентарь	98	130	163
Другие виды основных средств	827	676	374
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-

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	За 2025 г.	14 844	-	17 669	-	(4 451)	(13 141)	14 921	-
	За 2024 г.	22 984	-	96 798	-	(22 337)	(82 601)	14 844	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	3 966	-	-	(3 966)	-	-
	За 2024 г.	-	-	62 960	-	-	(62 960)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	550	-	-	(550)	-	-
	За 2024 г.	-	-	468	-	-	(468)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	14 844	-	13 153	-	(4 451)	(8 625)	14 921	-
	За 2024 г.	22 984	-	33 370	-	(22 337)	(19 173)	14 844	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесцене	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректи					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: вклады в уставный капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	106	-	279 593	279 699	-	249	-	-	-	-
	За 2024 г.	16 198	-	2 006 047	(2 022 139)	-	1 290	-	-	106	-
в том числе: займы	За 2025 г.	106	-	279 593	279 699	-	249	-	-	-	-
	За 2024 г.	16 198	-	2 006 047	(2 022 139)	-	1 290	-	-	106	-
Итого	За 2025 г.	106	-	279 593	279 699	-	249	-	-	-	-
	За 2024 г.	16 198	-	2 006 047	(2 022 139)	-	1 290	-	-	106	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 467 600	(114 984)	1 584 288	(1 866 709)	-	26 265	X	X	2 185 179	(88 719)
	За 2024 г.	2 349 975	(152 130)	3 440 922	(3 323 297)	-	37 146	X	X	2 467 600	(114 984)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	209 987	(114 984)	279 000	(303 900)	-	26 265	-	-	185 087	(88 719)
	За 2024 г.	344 210	(152 130)	425 300	(559 523)	-	37 146	-	-	209 987	(114 984)
Готовая продукция	За 2025 г.	257 645	-	641 995	(892 369)	-	-	-	-	7 271	-
	За 2024 г.	4 485	-	1 123 386	(870 226)	-	-	-	-	257 645	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 760	(1 760)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	1 999 968	-	663 293	(670 440)	-	-	-	-	1 992 821	-
	За 2024 г.	2 001 280	-	1 890 476	(1 891 788)	-	-	-	-	1 999 968	-

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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**За 2025 г.**	**113 015**	**(12 273)**	**1 700 326**	-	**(1 744 145)**	**(472)**	**(570)**	-	**68 724**	**(12 307)**
	За 2024 г.	**74 712**	**(15 501)**	**1 507 135**	-	**(1 468 832)**	-	**(3 228)**	-	**113 015**	**(12 273)**
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	46 596	(8 809)	258 475	-	(282 145)	(1)	(97)	-	22 925	(9 315)
	За 2024 г.	29 761	(9 235)	451 288	-	(434 453)	-	(432 482)	-	46 596	(8 809)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 126	-	262 857	-	(266 983)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	313	-	1 012 692	-	(1 008 879)	-	-	-	4 126	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 790	(3 464)	823 457	-	(790 867)	-	(472)	-	39 380	(2 992)
	За 2024 г.	6 498	(6 266)	23 846	-	(23 554)	-	(2 684)	-	6 790	(3 582)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	24	-	621	-	(157)	(471)	-	-	17	-
	За 2024 г.	1 778	-	24	-	(1 778)	-	-	-	24	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	54 222	-	85 539	-	(133 821)	-	-	-	5 940	-
	За 2024 г.	34 937	-	19 285	-	-	-	-	-	54 222	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 257	-	269 364	-	(270 172)	-	-	-	449	-
	За 2024 г.	1 362	-	-	-	(105)	-	-	-	1 257	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	50	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-
Итого	**За 2025 г.**	**113 015**	**(12 273)**	**1 700 326**	-	**(1 744 145)**	**(472)**	**(570)**	**X**	**68 724**	**(12 307)**
	За 2024 г.	**74 712**	**(15 501)**	**1 507 135**	-	**(1 468 832)**	-	**(3 228)**	**X**	**113 015**	**(12 273)**

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	**За 2025 г.**	**458 612**	**-**	**18 185**	**(36 880)**	**-**	**-**	**439 917**
	За 2024 г.	**425 497**	**14 929**	**18 186**	**-**	**-**	**-**	**458 612**
в том числе: Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	43 386	-	-	(36 880)	-	-	6 506
	За 2024 г.	28 457	14 929	-	-	-	-	43 386
Долгосрочные займы	За 2025 г.	415 226	-	18 185	-	-	-	433 411
	За 2024 г.	397 040	-	18 186	-	-	-	415 226
Краткосрочные обязательства - всего	**За 2025 г.**	**1 219 572**	**2 937 575**	**113 909**	**(3 197 678)**	**-**	**-**	**1 073 378**
	За 2024 г.	**883 782**	**2 528 653**	**53 373**	**(2 246 236)**	**-**	**-**	**1 219 572**
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24 184	446 805	-	(461 595)	-	-	9 394
	За 2024 г.	63 543	708 877	-	(748 236)	-	-	24 184
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	(33)	-	-	33	-	-	-
	За 2024 г.	-	17 068	-	(17 101)	-	-	(33)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	276	40 671	-	(34 470)	-	-	6 477
	За 2024 г.	222	4 341	-	(4 287)	-	-	276
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	442	49 671	-	(48 919)	-	-	1 194
	За 2024 г.	-	40 095	-	(39 653)	-	-	442
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	676 602	743 099	-	(739 309)	-	-	680 392
	За 2024 г.	663 657	71 297	-	(58 352)	-	-	676 602
Краткосрочные займы	За 2025 г.	456 080	1 283 971	-	(1 396 607)	-	-	343 444
	За 2024 г.	130 880	1 486 125	-	1 160 925	-	-	456 080
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	43 645	-	113 909	(129 109)	-	-	28 445
	За 2024 г.	10 067	-	53 373	(19 795)	-	-	43 645
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 745	98 403	-	(106 021)	-	-	127
	За 2024 г.	5 974	101 173	-	(99 402)	-	-	7 745
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6 178	57 110	-	(59 386)	-	-	3 902
	За 2024 г.	5 405	73 692	-	(72 919)	-	-	6 178
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4 433	215 797	-	(220 230)	-	-	-
	За 2024 г.	4 007	426	-	-	-	-	4 433
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	20	2 048	-	(2 065)	-	-	3
	За 2024 г.	17	4 140	-	(4 137)	-	-	20
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	21 419	-	(21 429)	-	-	-
Итого	**За 2025 г.**	**1 678 184**	**2 937 575**	**132 094**	**(3 234 558)**	**-**	**X**	**1 513 295**
	За 2024 г.	**1 309 279**	**2 543 582**	**71 559**	**(2 246 236)**	**-**	**X**	**1 678 184**

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	За 2025 г.	17 414	23 501	25 889	-	15 026
	За 2024 г.	14 393	35 274	32 253	-	17 414
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	15 825	23 501	25 889	-	13 437
	За 2024 г.	12 659	35 274	32 108	-	15 825
Резерв на рекультивацию земель	За 2025 г.	1 589	-	-	-	1 589
	За 2024 г.	1 734	-	145	-	1 589

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	18 620 000	10 270 000	6 270 000
в том числе: БАНК ВТБ (ПАО)	10 670 000	6 270 000	6 270 000
АЛЬФА-БАНК АО КПП 770801001	6 000 000	4 000 000	-
ПАО Сбербанк	1 950 000	-	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	924 501	2 786 450
Затраты на оплату труда	213 770	317 455
Отчисления на социальные нужды	56 162	73 998
Амортизация	33 370	32 660
Прочие затраты	193 364	264 607
Итого по элементам	1 421 167	3 475 168
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(429 593)	(2 551 956)
Итого расходы по обычным видам деятельности	991 573	923 213

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			
ООО Золото Востока	Реализация ТМЦ	12 656	12 238
ООО Золото Востока	Аренда имущества	13 863	11 679
ООО Золото Востока	Реализация прочих услуг	41 280	10 040
ООО Золото Востока	Реализация ОС	365	-
ООО Медная компания	Реализация прочих услуг	1 048	-
ООО УДС Голден Групп	Реализация прочих услуг	91	-
ООО Юбилейное	Реализация прочих услуг	3 977	-
ООО Байкал	Аренда имущества	90	120
ООО Байкал	Реализация ОС	120	-
ООО Сатэн-Недра	Реализация прочих услуг	-	334
ООО Юбилейное	Реализация прочих услуг	3 977	151
ООО Райз	Реализация прочих услуг	-	110
	Итого	**77 467**	**34 672**

Затраты			
ООО Золото Востока	Прочие услуги	19 112	2 085
ООО Золото Востока	Аренда имущества	5 460	25 399
ООО Золото Востока	Приобретение ОС	102	-
ООО Золото Востока	Приобретение ТМЦ	1 428	2 601
ООО ГК Вектор	Прочие услуги	45	-
ООО ГК Вектор	Приобретение ОС	-	3 213
ООО Кайра	Прочие услуги	210	-
ООО Юбилейное	Аренда имущества	542	-
ООО Юбилейное	Приобретение ОС	3 966	-
ООО УДС-менеджмент	Консультационные услуги	9 595	15 703
ООО УДС Голден Групп	Консультационные услуги	1 716	-
	Итого	**42 176**	**49 001**

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 Байкал	-	457	312
ООО Золото Востока	34 312	-	-
ООО Медная компания	1 490	232	232
ООО Райз	132	132	-
ООО Сатэн-Недра	-	401	-
Итого	**35 934**	**1 222**	**544**
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 Золото Востока	-	3 091	32 723
ООО УДС-менеджмент	-	1 857	1 445
ООО Юбилейное	6 894	6 872	7 453
ООО ГК Вектор	3 901	3 856	-
ООО Кайра	368	-	-
ООО УДС Голден Групп	1 950	-	-
Чулкин Алексей Аркадьевич	646 178	646 178	646 178
Итого	**659 291**	**661 854**	**687 799**

Взаимоотношения Общества с прочими связанными сторонами по займам полученным 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
Заемные средства (стр 1410, 1510)			
ООО УДС Голден Групп	371 889	499 725	140 947
ИП Чулкин А.А.	433 411	415 226	397 040
Итого заемные средства	**805 300**	**914 951**	**537 987**

33. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице следующего персонала: генеральный директор, заместитель генерального директора по информационной безопасности, руководитель отдела системного администрирования, начальник фабричного комплекса, главный маркшейдер, главный энергетик, руководитель службы по работе с персоналом, главный геолог, главный механик, технический директор, операционный директор, директор службы безопасности.

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).

тыс. руб.

	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	-	-
2.	а) краткосрочные вознаграждения;	43 146	37 257
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 и 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.

36. События после отчетной даты

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

37. 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 допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор _____ (О.В. Мишустин)
(подпись) *(расшифровка подписи)*

«12» февраля 2026 г.