



Акционерное общество

«Колымская россыпь»

П О Я С Н Е Н И Я
к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2025 год
Акционерного общества
«Колымская россыпь»

Генеральный директор

А.Ф. Шефер

г. Магадан 25.03.2026

Содержание

1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности	4
1.1. Стандарты составления отчетности	4
1.2. Принципы, закрепленные в учетной политике	4
1.3. Лица, ответственные за подготовку и представление отчетности	4
1.4. Ведение бухгалтерского учета	4
1.5. Проведение инвентаризации	5
1.6. Прочие информация	5
2. Основные сведения об организации, собственниках и направлениях деятельности	6
2.1. Краткая информация об Обществе	6
2.2. Основной вид деятельности Общества	6
2.3. Лицензии	6
2.4. Численность сотрудников	9
2.5. Уставный капитал Общества	9
2.6. Информация о конечных бенефициарах общества	9
2.7. Аудитор Общества	9
2.8. Реестродержатель Общества	9
2.9. Организационная структура Общества	10
2.10. Сведения о наличии дочерних и зависимых обществ, филиалов, представительств	10
2.11. Ревизор общества	10
3. Сведения об учетной политике и раскрытие информации о существенных показателях бухгалтерской отчетности	11
3.1. Нематериальные активы	11
3.2. Затраты на освоение природных ресурсов	12
3.3. Основные средства	13
3.4. Финансовые вложения	15
3.5. Прочие внеоборотные активы	16
3.6. Запасы	16
3.7. Долгосрочные активы к продаже	17
3.8. Дебиторская задолженность	17
3.9. Денежные средства	18
3.10. Прочие оборотные активы	19
3.11. Капитал	19
3.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	20
3.13. Арендные обязательства	21
3.14. Кредиты и займы	22
3.15. Кредиторская задолженность	22
3.16. Доходы и расходы по основной деятельности	22
3.17. Прочие доходы и расходы	24
3.18. Информация о расчете налоговых обязательств (активов)	26
3.19. Прочее	27
3.18. Базовая прибыль (убыток) на одну акцию	27
3.20. Государственная помощь	27
3.21. Курсы валют	27
4. Информация о связанных сторонах	28
4.1. Перечень связанных сторон	28
4.2. Операции со связанными сторонам	29
4.3. Денежные потоки со связанными сторонами	31
5. Информация об изменениях учетной политики и показателей строк отчётности	32
6. События после отчетной даты	33
7. Энергетические ресурсы	33

8. Информация об экологической деятельности.	33
9. Основные факторы риска, связанные с деятельностью общества.....	34
9.1. Финансовые риски	34
9.2. Геологические риски	35
9.3. Политические и страновые риски	35
9.4. Правовые риски.....	36
9.5. Незавершенные судебные разбирательства	37
10. Информация по сегментам	37
11. Совместная деятельность.....	37
12. Непрерывность деятельности.....	37
Приложения	38
Приложение 1. Наличие и движение нематериальных активов.....	38
Приложение 2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы	38
Приложение 3. Капитальные вложения в нематериальные активы, нематериальные поисковые активы, авансы.....	39
Приложение 4. Наличие и движение основных средств.....	40
Приложение 5. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства	42
Приложение 6. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования	42
Приложение 7. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости), авансы	43
Приложение 8. Наличие и движение финансовых вложений	44
Приложение 9. Наличие и движение запасов	45
Приложение 10. Наличие и движение дебиторской задолженности.....	46
Приложение 11. Наличие и движение сомнительной дебиторской задолженности.....	47
Приложение 12. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств).....	48

1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

1.1. Стандарты составления отчетности

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

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

1.2. Принципы, закрепленные в учетной политике

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

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

1.3. Лица, ответственные за подготовку и представление отчетности

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

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

1.4. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось:

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

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

1.5. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

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

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств, включая запасы, нематериальные активы и оборудование к установке была проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, в течение 4 квартала 2025 года.

1.6. Прочие информация

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

Детализация статей отчетности осуществляется с учетом существенности показателей.

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

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

Все показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год приведены к требованиям сопоставимости.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех структурных подразделений организации.

2. Основные сведения об организации, собственниках и направлениях деятельности

2.1. Краткая информация об Обществе

Полное наименование организации: Акционерное общество "Колымская россыпь".

Сокращенное наименование организации: АО "Колымская россыпь".

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

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

ИНН / КПП: 4909096032 / 490901001

ОГРН: 1074910002980

2.2. Основной вид деятельности Общества

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

2.3. Лицензии

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет следующие лицензии на право пользования недрами.

Таблица

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

Акционерное общество «Колымская россыпь»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Лицензия			Участок недр	Расположение	Дата окончания права пользования недрами
Серия	Номер	Вид			
МАГ	022471	БП	ручей Тихий	Среднеканский муниципальный округ, Магаданская область	18.03.2031
МАГ	04647	БР	участок руч. Утесный, лев. пр. р. Оротукан	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	26.04.2026
МАГ	014607	БР	р. Оротукан, выше линии 708 (оп. 1948 г.), пр. пр. р. Колыма	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	31.12.2026
МАГ	04694	БР	участок руч. Ревком, лев. пр. р. Среднекан	Среднеканский муниципальный округ, Магаданская область	25.01.2027
МАГ	04930	БР	месторождение руч. Длинный с притоками, пр. пр. р. Утиная	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	31.12.2028
МАГ	04989	БР	участок руч. Феникс (р. л. 84-104), руч. Финал (р. л. 13-28), пр. пр. р. Колыма	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	10.12.2029
МАГ	05057	БР	участок руч. Ранний, лев. пр. р. Оротукан	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	07.04.2030
МАГ	05234	БР	участок руч. Прямой, пр. пр. р. Берелех	Сусуманский муниципальный округ, Магаданская область	29.10.2030
МАГ	04927	БР	руч. Петрович с притоками, пр. пр. р. Колыма	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	31.12.2030
МАГ	04643	БР	участок руч. Спокойный, лев. пр. р. Хатыннах-Колымский, в инт. р. л. 1-100	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	26.04.2031
МАГ	04642	БР	участок руч. Рыжий, прав. пр. руч. Хатыннах с притоками	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	26.04.2031
МАГ	04653	БР	участок руч. Пятилетка с притоками в инт. р. л. 17 (оп. 1989 г.) - граница лин. 116 (102) (оп. 1962 г.), пр. пр. р. Оротукан	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	18.05.2031
МАГ	04666	БР	руч. Чедок с притоками, правый приток р. Джегдян	Среднеканский муниципальный округ, Магаданская область	07.09.2031
МАГ	010890	БР	руч. Ленивый с притоками, пр. пр. р. Худжак	Сусуманский муниципальный округ, Магаданская область	07.09.2031
МАГ	05206	БР	россыпь руч. Авенирыч с притоками, лев. пр. р. Колыма	Среднеканский муниципальный округ, Магаданская область	31.12.2031
МАГ	001789	БР	руч. Каменский с притоками, пр. пр. р. Большой Хатыннах	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	05.04.2032
МАГ	04423	БР	руч. Топографический с притоками, лев. пр. р. Колыма	Среднеканский муниципальный округ, Магаданская область	31.12.2032
МАГ	031438	БР	руч. Паутовая с притоками, лев. пр. руч. Ларюковая	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	31.12.2032
МАГ	04879	БР	участок руч. Тарыннах с притоками, пр. пр. р. Берелех	Сусуманский муниципальный округ, Магаданская область	06.11.2033
МАГ	000184	БР	руч. Безводный, пр. пр. р. Колыма	Тенькинский муниципальный округ, Магаданская область	07.02.2037
МАГ	016628	БР	руч. Кузьмичан, пр. пр. р. Среднекан	Среднеканский муниципальный округ, Магаданская область	24.07.2038

Акционерное общество «Колымская россыпь»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Лицензия			Участок недр	Расположение	Дата окончания права пользования недрами
Серия	Номер	Вид			
МАГ	04908	БР	золоторудное проявление Дарьял и фланги р.Утиная	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	17.04.2044
МАГ	04929	БЭ	россыпь р.Утиная в интервале линий 41-137 с притоками руч.Дарьял и Столовый, пр.пр. р.Колыма	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	31.12.2026
МАГ	04725	БЭ	участок руч.Красный от устья до р.л. 6 с притоком руч.Прямой, лев. пр.р.Колыма	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	28.02.2027
МАГ	05235	БЭ	участок руч.Хищник, пр.пр. р.Оротукан (от устья до истоков с притоками)	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	29.10.2027
МАГ	014620	БЭ	руч. Кислый с притоками, пр. пр. р. Колыма	Среднеканский муниципальный округ, Магаданская область	31.12.2027
МАГ	031309	БЭ	р. Ларюковая выше тр.6 (за искл.р.л.120-199 (оп.1938 г.), лев.пр.р.Орокутан	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	31.12.2027
МАГ	04304	БЭ	руч. руч. Орутукан (район руч. Ясная-Приду) в инт.р.л. 126-148 оп.1980 г., Магаданская область, руч. руч. Орутукан (район руч. Ясная-Приду) в инт.р.л. 126-148 оп.1980 г.	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	28.02.2028
МАГ	04877	БЭ	участок руч.Метис с притоками, пр.пр. р.Улахан-Аурум	Тенькинский муниципальный округ, Магаданская область	06.11.2028
МАГ	04878	БЭ	участок руч.Радостный с притоками руч.Теща, руч.Рябова, пр.пр. руч.Малый Ат-Юрях	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	06.11.2028
МАГ	04909	БЭ	участок руч.Олений, правый приток р.Колыма	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	17.04.2029
МАГ	04079	БЭ	россыпь р.Колыма в интервале линий 1856 (скв.270-283)-1858 (скв.272-278) -1924 оп.1988-89 гг. (вынос р.Оротукан)	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	31.12.2029
МАГ	04080	БЭ	россыпь р.Колыма в интервале линий 1916-1950 оп.1989-90 гг. (выше устья р.Оротукан)	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	31.12.2030
МАГ	04931	БЭ	месторождение р.Утиная от устья до р.л.41, прав.пр. р.Колыма	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	31.12.2030
МАГ	014293	БЭ	р. Оротукан в интервале линий 170 (оп. 1972 г.)-539, пр. пр. р. Колыма	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	31.12.2031
МАГ	04770	БЭ	участок руч. Косой, руч. Широкий, лев.пр.р. Правый Среднекан, руч. Росомаха, пр.пр.руч. Широкий	Среднеканский муниципальный округ, Магаданская область	01.08.2032
МАГ	04078	БЭ	россыпь р.Колыма в интервале линий 1799-1856 (скв.304-313) -1858 (скв.308-312) оп.1988г. (район	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	31.12.2032

Лицензия			Участок недр	Расположение	Дата окончания права пользования недрами
Серия	Номер	Вид			
			руч.руч. Пологий-Городской)		
МАГ	04571	БЭ	месторождение руч.Осенний с притоками, прав.прит.р.Колыма	Среднеканский муниципальный округ, Магаданская область	29.04.2035
МАГ	014608	БЭ	р. Оротукан в интервале линий 539-444 (оп. 1991 г.), пр. пр. р. Колыма	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	31.12.2035
МАГ	04928	БЭ	р.Утиная в интервале линий 137-170, пр.пр. р.Колыма	Ягоднинский муниципальный округ, Магаданская область	31.12.2036
МАГ	04892	БЭ	участок р.Левая Становая с притоками, лев.пр. р.Становая	Среднеканский муниципальный округ, Магаданская область	29.01.2039

2.4. Численность сотрудников

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 630 человек, за 2024 год составила 554 человека.

2.5. Уставный капитал Общества

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

Состав акционеров Общества на 31.12.2025 сложился следующим образом:

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

2.6. Информация о конечных бенефициарах общества

Конечными бенефициарами Общества являются:

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

2.7. Аудитор Общества

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

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

Место нахождения: 650066, Россия, город Кемерово, Октябрьский проспект, дом 2б, помещение 704

ИНН / КПП: 4208013824 / 420501001

ОГРН: 1024200696376

Телефон: (8 3842) 900-928

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

2.8. Реестродержатель Общества

Полное наименование организации: Акционерное общество "ВТБ Регистратор".

Сокращенное наименование организации: АО "ВТБ Регистратор".

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

ИНН / КПП: 5610083568 / 771401001

ОГРН: 1045605469744

Телефон: +7 (495) 787-44-83

Адрес электронной почты: info@vtbreg.ru

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

2.9. Организационная структура Общества

А. Органы управления

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

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

Б. Генеральный директор

Генеральный директор Общества осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. В течение 2025 года генеральным директором Общества являлся Шефер Александр Федорович.

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

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет следующие дочерние общества.

Таблица

Наименование	ИНН	Доля в капитале, %
ООО "Актур"	1420001390	100
ООО "Ф.Г.М. Якутгеоголд"	1420002115	100
ООО "Ф.Г.М. Аурум"	1420002186	100
ООО "Алмаз"	1420002997	100
ООО "Удума"	1420041072	100
ООО "Абие"	4900004291	100
ООО "ГГК Беркут"	4900010619	100
ООО "Спокойный"	4908001623	100
ООО "Город Мастеров"	4909076220	100
ООО "Адванс"	4909124138	100
ООО "Утинка"	4908004977	90
ООО "Горное"	4909078202	88
ООО "Горный"	4908005018	60

По состоянию на 31.12.2025 Общество зависимых обществ, филиалов, представительств не имеет.

По состоянию на 31.12.2025 Обществом открыты следующие обособленные подразделения:

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

2.11. Ревизор общества

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется ревизором Общества. В течение 2025 года ревизором Общества являлся Коврижкин Василий Леонидович.

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

3.1. Нематериальные активы

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

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

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

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

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

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2025 году не происходило.

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

По состоянию на 31.12.2025 Обществом произведена проверка элементов амортизации нематериальных активов на соответствие условиям использования активов. По результатам проведенной проверки необходимость изменения соответствующих элементов амортизации не установлена.

Переоценка нематериальных активов не производится.

В ходе проведения процедур тестирования нематериальных активов на обесценение по состоянию на 31.12.2025, установлено, что ценность использования внеоборотных активов, рассчитанная для каждой единицы, генерирующей денежные средства, превышает балансовую стоимость внеоборотных активов. Как следствие, обесценение не признается.

По состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024 и на 31.12.2023 у Общества отсутствовали нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

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

Раскрытие информации о наличии и движении нематериальных активов произведено в Приложении 1 и Приложении 2.

Переоформление лицензий на право пользования недрами

В течение 2025 года дочерними обществами произведено переоформление 2 лицензий на право пользования недрами на Общество в порядке, установленном абзацем 7 части первой статьи 17.1 Закона РФ "О недрах".

Последствия переоформления лицензий на право пользования недрами отражены в бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год с учетом рекомендации БМЦ Р-131/2021-ОК Нефтегаз/ОК ГП "Переоформление лицензии под общим контролем".

В отношении переданных лицензий балансовая стоимость у передающей стороны отсутствовала.

3.2. Затраты на освоение природных ресурсов

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

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

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

- нематериальные поисковые активы;
- материальные поисковые активы.

Нематериальными поисковыми активами признаются:

- право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии;
- информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований; результаты разведочного бурения, результаты отбора образцов, иная геологическая информация о недрах; оценка коммерческой целесообразности добычи.

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

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

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

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

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

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

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

В ходе проведения процедур тестирования нематериальных поисковых активов на обесценение по состоянию на 31.12.2025, установлено, что ценность использования внеоборотных активов, рассчитанная для каждой единицы, генерирующей денежные средства, превышает балансовую стоимость внеоборотных активов. Как следствие, обесценение не признается.

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

Раскрытие информации о наличии и движении нематериальных поисковых активов произведено в Приложении 3.

3.3. Основные средства

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

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

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Собственные основные средства	1 188 233	821 831	899 910
Арендованные основные средства	1 383 697	868 002	639 678
Строительство основных средств	10 764	6 597	6 597
Приобретение отдельных объектов основных средств	22 528	-	-
Оборудование к установке	-	-	-
Авансы под приобретение и строительство основных средств	40 451	42 790	20 198
Всего	2 645 673	1 739 220	1 566 383

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

Раскрытие информации о наличии и движении основных средств произведено в Приложении 4-7

Классификация активов в составе основных средств

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

В составе основных средств Обществом отражаются:

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

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

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

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

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

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

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

Оценка основных средств

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

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

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

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

Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования и способ начисления амортизации

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из:

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

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

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

Ликвидационная стоимость

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

ожидаемых затрат на выбытие.

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

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

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

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

Ликвидационная стоимость по состоянию на 31.12.2025 признана равной нулю в отношении всех объектов основных средств в связи тем, что ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств не является существенной, либо ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств не может быть определена.

Проверка на обесценение

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

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

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

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

В ходе проведения процедур тестирования основных средств на обесценение по состоянию на 31.12.2025, установлено, что ценность использования внеоборотных активов, рассчитанная для каждой единицы, генерирующей денежные средства, превышает балансовую стоимость внеоборотных активов. Как следствие, обесценение не признается.

3.4. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

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

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

- на 31.12.2025 – 1 090 823 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 – 903 795 тыс. руб.
- на 31.12.2023 – 704 002 тыс. руб.;

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

Раскрытие информации о наличии и движении финансовых вложений произведено в Приложении 8.

3.5. Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 "Прочие внеоборотные активы" Обществом раскрывается информация о прочих активах со сроком признания в расходах более 12 после отчетной даты, не раскрытых в иных строках формы "Бухгалтерский баланс".

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с персоналом по прочим операциям	22 762	22 033	1 756
Предоплаченные расходы на страхование	9	-	-
Предоплаченные расходы на приобретение программного обеспечения	1 347	1 094	951
Предоплаченные расходы по перевозке лизингового имущества	2 352	3 897	6 140
Всего	26 470	27 024	8 847

3.6. Запасы

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

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

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

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

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

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

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

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

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

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

В течение 2025 года изменение способа оценки запасов по сравнению с 2024 годом не производилось.

В ходе инвентаризации запасов, проведенной перед оставлением бухгалтерской отчетности за 2025 год, и за 2024 год выявлены запасы с признаками обесценения. В связи с незначительностью суммы подлежащего начислению обесценения, по состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 резерв на обесценение запасов не формировался.

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

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

Раскрытие информации о наличии и движении запасов приведено в Приложении 9.

3.7. Долгосрочные активы к продаже

В составе строки 1215 "Долгосрочные активы к продаже" Обществом раскрывается информация об активах, учитываемых в качестве долгосрочных активов к продаже.

Долгосрочные активы к продаже оцениваются по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

В аналогичном порядке учитываются материальные ценности для продажи, которые образовались от выбытия внеоборотных активов или появились при текущем содержании, ремонте, модернизации, реконструкции внеоборотных активов.

3.8. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

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

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

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

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

Резерв на по сомнительным долгам сформирован:

- по состоянию на 31.12.2025 в размере 33 346 тыс. руб., в том числе резерв под авансы, на приобретение и строительство внеоборотных активов 3 699 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2024 в размере 43 183 тыс. руб.;

- по состоянию на 31.12.2023 в размере 41 805 тыс. руб., в том числе резерв под авансы, на приобретение и строительство внеоборотных активов 856 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность, не покрытая резервом по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025, у Общества отсутствует.

Раскрытие информации о наличии и движении дебиторской задолженности приведено в Приложении 10 и Приложении 11.

3.9. Денежные средства

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

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

Денежные потоки Общества классифицируются по видам деятельности:

- операционная деятельность - основная приносящая доход деятельность организации и прочая деятельность, отличная от инвестиционной или финансовой деятельности;

- инвестиционная деятельность - приобретение и выбытие долгосрочных активов и других инвестиций, не относящихся к эквивалентам денежных средств;

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

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

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

Структура денежных средств и денежных эквивалентов сложилась следующим образом.

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	124 254	2 227	30 822
Средства на валютных счетах	-	1	1
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	124 254	2 228	30 823

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют открытые, но не использованные кредитные линии, оферты, недополученные займы и не использованные поручительства третьих лиц, по которым у Общества могла бы быть возможность привлечь дополнительные денежные средства.

3.10. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 "Прочие оборотные активы" Обществом раскрывается информация о прочих активах, со сроком признания в расходах не более 12 после отчетной даты, не раскрытых в иных строках формы "Бухгалтерский баланс".

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Предоплаченные расходы на страхование	7 610	2 120	4 124
Предоплаченные расходы на приобретение программного обеспечения	235	279	543
Предоплаченные расходы по перевозке лизингового имущества	-	6 993	155
Предоплаченные расходы на связь	197	168	116
НДС, исчисленный налоговым агентом	9	-	1 222
Всего	8 051	9 560	6 160

3.11. Капитал

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

Уставный капитал

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

В течение 2025 года и в течение 2024 года уставный капитал не изменялся.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2025 у Общества отсутствуют собственные акции, выкупленные у акционеров.

Резервный капитал

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

В течение 2025 года и в течение 2024 года резервный капитал не изменялся.

Добавочный капитал

В течение 2025 года и 2024 года добавочный капитал Общества не изменялся.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 составила 4 385 427 тыс. руб. Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) сложилась следующим образом.

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Нераспределенная прибыль прошлых лет	3 426 528	2 264 375	1 970 471
Непокрытый убыток прошлых лет	-241 880	-241 880	-241 880
Чистая прибыль (убыток) текущего года	1 200 779	1 212 153	493 904
Всего	4 385 427	3 234 648	2 222 495

В течение 2025 года акционерами произведено распределение чистой прибыли на выплату дивидендов в размере 50 000 тыс. руб., что составляет 50 тыс. руб. на акцию.

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

По состоянию на 31.12.2025 чистые активы превышают уставный капитал на 4 385 427 тыс. руб.

3.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

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

Оценочное обязательство на оплату отпусков

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

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

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

Оценочное обязательство по лесовосстановлению

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

Расчет оценочного обязательства производится по каждой лицензионной площади.

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

Информация об изменении оценочных обязательств

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

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Начислены проценты	Переклассифицировано	Остаток на конец периода
Долгосрочные - всего	2025 год	130 491	87 101	-	-	22 377	-49 732	190 237
	2024 год	49 137	93 648	-	-	7 150	-19 444	130 491
Обязательства по лесовосстановлению	2025 год	130 491	87 101	-	-	22 377	-49 732	190 237
	2024 год	49 137	93 648	-	-	7 150	-19 444	130 491
Краткосрочные - всего	2025 год	145 366	329 991	-335 763	-1 225	3 691	49 732	191 792
	2024 год	123 695	219 567	-210 735	-6 605	-	19 444	145 366
Обязательства по лесовосстановлению	2025 год	122 689	53 814	-66 966	-	3 691	49 732	162 960
	2024 год	103 245	-	-	-	-	19 444	122 689
	2025 год	22 677	276 177	-268 797	-1 225	-	-	28 832

Акционерное общество «Колымская россыпь»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Начислены проценты	Переклассифицировано	Остаток на конец периода
Обязательства по оплате отпусков	2024 год	20 450	219 567	-210 735	-6 605	-	-	22 677
Оценочные обязательства - всего	2025 год	275 857	417 092	-335 763	-1 225	26 068	-	382 029
	2024 год	172 832	313 215	-210 735	-6 605	7 150	-	275 857

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют.

3.13. Арендные обязательства

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

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

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

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

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

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Увеличение обязательств		Уменьшение обязательств		Переклассифицировано	Остаток на конец периода
			Поступление аренды	Проценты, начисленные по обязательству по аренде	Изменение условий аренды	Предъявленные арендные платежи		
Долгосрочные обязательства по аренде – всего	2025 год	112 153	188 080	32 131	-	-	-205 326	127 038
	2024 год	252 196	94 777	18 936	-	-	-253 756	112 153
Аренда и лизинг	2025 год	112 153	188 080	32 131	-	-	-205 326	127 038
	2024 год	252 196	94 777	18 936	-	-	-253 756	112 153
Краткосрочные обязательства по аренде – всего	2025 год	425 080	951 921	162 623	-	-1 101 977	205 326	642 973
	2024 год	269 713	359 223	71 770	-	-529 382	253 756	425 080
Аренда и лизинг	2025 год	425 080	951 921	162 623	-	-1 101 977	205 326	642 973
	2024 год	269 713	359 223	71 770	-	-529 382	253 756	425 080

Акционерное общество «Колымская россыпь»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Увеличение обязательств		Уменьшение обязательств		Переклассифицировано	Остаток на конец периода
			Поступление аренды	Проценты, начисленные по обязательствам по аренде	Изменение условий аренды	Предъявленные арендные платежи		
Обязательства по аренде - итого	2025 год	537 233	1 140 001	194 754	-	-1 101 977	-	770 011
	2024 год	521 909	454 000	90 706	-	-529 382	-	537 233

3.14. Кредиты и займы

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

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

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

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

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

Раскрытие информации о наличии и движении обязательств по кредитам и займам приведено в Приложении 12.

По состоянию на 31.12.2025 просроченная задолженность по кредитам и займам у Общества отсутствует.

3.15. Кредиторская задолженность

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

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

Раскрытие информации о наличии и движении кредиторской задолженности приведено в Приложении 12.

По состоянию на 31.12.2025 просроченная кредиторская задолженность у Общества составляет 76 046 тыс. руб.

3.16. Доходы и расходы по основной деятельности

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

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

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

Акционерное общество «Колымская россыпь»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

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

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

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

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

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

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

В течение 2024-2025 годов Обществом получены следующие доходы и расходы по основной деятельности.

Таблица, в тыс. руб.

Вид доходов и расходов	2025 год			2024 год		
	Выручка от продаж	Себестоимость продаж	Финансовый результат	Выручка от продаж	Себестоимость продаж	Финансовый результат
Производство и реализация драгоценных металлов	9 396 153	-6 793 841	2 602 312	6 696 224	-5 110 264	1 585 960
Реализация подрядных работ	493 423	-356 767	136 656	944 126	-720 516	223 610
Предоставление имущества в аренду	460 754	-84 131	376 623	510 887	-63 724	447 163
Всего	10 350 330	-7 234 739	3 115 591	8 151 237	-5 894 504	2 256 733

Структура затрат на производство сложилась следующим образом.

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные затраты	3 241 804	2 752 929
НДПИ	967 502	442 371
Расходы на оплату труда	1 757 728	1 508 970
Отчисления на социальные нужды	576 514	463 484
Амортизация	642 276	423 939
Прочие затраты	402 664	358 768
Итого по элементам затрат на производство	7 588 488	5 950 461
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Уменьшение остатков (прирост остатков) незавершенного производства	-64 413	241 031
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 524 075	6 191 492
строка 2120 "Себестоимость продаж"	-7 234 739	-5 894 504
строка 2210 "Коммерческие расходы"	-	-
строка 2220 "Управленческие расходы"	-289 336	-296 988
Итого расходы по обычным видам деятельности	-7 524 075	-6 191 492

3.17. Прочие доходы и расходы

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

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

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

В течение 2024-2025 годов Обществом получены следующие доходы и расходы по прочей деятельности.

Акционерное общество «Колымская россыпь»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Таблица, в тыс. руб.

Вид доходов и расходов	2025 год			2024 год		
	Доходы	Расходы	Сальдо	Доходы	Расходы	Сальдо
Доходы от участия в других организациях	-	-	-	270 000	-	270 000
Дивиденды дочерних обществ	-	-	-	270 000	-	270 000
Проценты к получению	2 107	-	2 107	2 055	-	2 055
Проценты по предоставленным займам	1 452	-	1 452	1 470	-	1 470
Проценты по займам, предоставленным сотрудникам	547	-	547	366	-	366
Проценты на остаток на расчетном счете	108	-	108	170	-	170
Проценты по депозитам		-	-	49	-	49
Проценты к уплате	-	-462 016	-462 016	-	-252 653	-252 653
Проценты по кредитным договорам	-	-205 060	-205 060	-	-120 140	-120 140
Проценты по договорам займа	-	-18 963	-18 963	-	-19 978	-19 978
Проценты по договорам аренды	-	-194 754	-194 754	-	-90 706	-90 706
Проценты по договорам факторинга	-	-17 171	-17 171	-	-14 679	-14 679
Проценты по оценочным обязательствам	-	-26 068	-26 068	-	-7 150	-7 150
Прочие доходы и прочие расходы	115 681	-700 284	-584 603	78 029	-371 936	-293 907
Доходы и расходы, связанные с реализацией материалов	15 788	-	15 788	22 020	-	22 020
Доходы и расходы, связанные с реализацией продуктов	17 899	-	17 899	23 449	-	23 449
Доходы и расходы, связанные с реализацией основных средств	52 978	-	52 978	8 115	-	8 115
Доходы и расходы, связанные с реализацией прочих работ, услуг	7 708	-	7 708	6 211	-220	5 991
Курсовые разницы	14 061	-	14 061	4 727	-	4 727
Инвентаризация оценочных обязательств	1 224	-128 246	-127 022	6 604	-	6 604
Резерв по сомнительным долгам	-	-14 750	-14 750	-	-3 453	-3 453
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-467 028	-467 028	-	-199 792	-199 792
Корректировка расходов прошлых лет	-	-	-	643	-44 761	-44 118
Списание основных средств	-	-1 704	-1 704	-	-3 371	-3 371
Списание дебиторской и кредиторской задолженности		-236	-236	1 317	-1 563	-246
Списание инвестиций в дочернее общество	-	-50 000	-50 000	-	-	-
Расчеты с персоналом по приобретению проездных документов	-	-	-	2 727	-7 408	-4 681
Услуги кредитных организаций	-	-2 445	-2 445	-	-1 848	-1 848
Материальная помощь и благотворительность	-	-12 892	-12 892	-	-8 989	-8 989
Штрафы, пени	5 051	-3 347	1 704	-	-	-
Начисления по акту ВМП	-	-	-	-	-81 406	-81 406
Прочие доходы и прочие расходы	972	-19 636	-18 664	2 216	-19 125	-16 909
Сальдо прочих операций	117 788	-1 162 300	-1 044 512	350 084	-624 589	-274 505

3.18. Информация о расчете налоговых обязательств (активов)

Отложенный налог на прибыль

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

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

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

Текущий налог на прибыль

В течение 2025 года Обществом применялась ставка налога на прибыль – 25 %, в 2024 году – 20 %.

Структура текущего налога на прибыль сложилась следующим образом.

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год			2024 год		
	Доходы	Расходы	Сальдо	Доходы	Расходы	Сальдо
1. Прибыль до налогообложения (по данным бухгалтерского учета)			1 781 743			1 685 240
прибыль до налогообложения по ставке 25%			1 781 743			1 415 240
прибыль до налогообложения по ставке 0%			-			270 000
2. Условный расход (доход) по налогу на прибыль			-445 436			-283 048
3. Изменение отложенного налога на прибыль	-74 971	180 422	105 451	99 254	-4 431	94 823
нематериальные поисковые активы	-	-	-	-	2 307	2 307
нематериальные активы	0	-6 812	-6 812	0	-7 276	-7 276
основные средства	8 879	176 378	185 257	18 404	30 769	49 173
финансовые вложения	-	-	-	-	2 935	2 935
запасы	8 373	15 285	23 658	-10 236	-24 691	-34 927
дебиторская задолженность	2 527	0	2 527	4 070	-4 248	-178
оценочные обязательства и резервы	-25 004	-	-25 004	-20 160	-	-20 160
арендные обязательства	-69 746	-4 138	-73 884	-24 422	-5 312	-29 734
доходы будущих периодов	-	-291	-291	-	1 085	1 085
убытки прошлых лет	-	-	-	131 598	-	131 598
4. Постоянный налоговый доход (расход)	-	-135 528	-135 528	2 670	-58 037	-55 367
материальная помощь и благотворительность	-	-3 223	-3 223	-	-1 798	-1 798
резерв под обесценение финансовых вложений	-	-116 757	-116 757	-	-39 958	-39 958
списание инвестиций в дочернее общество	-	-12 500	-12 500	-	-	-
начисления по акту ВМП	-	-	-	-	-16 281	-16 281
прочие доходы и расходы	-	-3 048	-3 048	2 670	-	2 670
5. Текущий налог на прибыль (п.2 + п.3 + п.4)			-475 513			-243 592

3.19. Прочее

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

Таблица, в тыс. руб.

Показатель	2025 год	2024 год
Пересчет отложенного налога на прибыль при изменении налоговой ставки по налогу на прибыль с 20% до 25%	-	(38 381)
Начисления по акту ВМП (налог на прибыль)	-	(96 291)
Всего	-	(134 672)

3.18. Базовая прибыль (убыток) на одну акцию

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

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

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

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

Размер базовой прибыли (убытка) на одну акцию составил за 2025 год 1 200 799 руб. за 2024 год составил 1 212 153 руб.

3.20. Государственная помощь

В течение 2025 года и в течение 2024 года Общество не являлось получателем государственной помощи.

3.21. Курсы валют

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

Официальные курсы валют, установленные Банком России на 31.12.2025, на 31.12.2024 и на 31.12.2023.

Таблица, в руб.

Валюта			Дата		
Наименование	Код буквенный	Код цифровой	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Доллар США	USD	840	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	EUR	978	92,0938	106,1028	99,1919
Китайский юань	CNY	156	11,1592	13,4272	12,5762

Структура признанных курсовых разниц сложилась следующим образом.

Таблица, в тыс. руб.

Показатель	2025 год	2024 год
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	(14 061)-	4 727
Всего признано курсовых разниц	(14 061)	4 727

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Перечень связанных сторон

А. Группа основного хозяйственного общества

Таблица

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

Б. Группа дочерних хозяйственных обществ

Таблица

№	Наименование	ИНН	Основание признания связанной стороной
1	ООО "Аванс"	4909124138	Общество владеет более 50 % уставного капитала контрагента
2	ООО ГК "Дымный" (до 03.07.2025)	4909132594	Общество владеет более 50 % уставного капитала контрагента
3	ООО ГК "Оротукан" (до 03.07.2025)	4909130741	Общество владеет более 50 % уставного капитала контрагента
4	ООО ГК "Пятилетка" (до 03.07.2025)	4909132555	Общество владеет более 50 % уставного капитала контрагента
5	ООО "Город Мастеров"	4909076220	Общество владеет более 50 % уставного капитала контрагента
6	ООО "Утинка"	4908004977	Общество владеет более 50 % уставного капитала контрагента
7	ООО "Удума"	1420041072	Общество владеет более 50 % уставного капитала контрагента
8	ООО "Горное" (с 27.06.2023)	4909078202	Общество владеет более 50 % уставного капитала контрагента
9	ООО "Горный" (с 24.11.2023)	4908005018	Общество владеет более 50 % уставного капитала контрагента
10	ООО "Спокойный" (с 20.12.2024)	4908001623	Общество владеет более 50 % уставного капитала контрагента
11	ООО "Алмаз" (с 04.12.2024)	1420002997	Общество владеет более 50 % уставного капитала контрагента
12	ООО "ГТК Беркут" (с 15.10.2025)	4900010619	Общество владеет более 50 % уставного капитала контрагента
13	ООО "Актур" (с 20.11.2025)	1420001390	Общество владеет более 50 % уставного капитала контрагента
14	ООО "Ф.Г.М. Якутгеоолд" (с 20.11.2025)	1420002115	Общество владеет более 50 % уставного капитала контрагента
15	ООО "Ф.Г.М. Аурум" (с 20.11.2025)	1420002186	Общество владеет более 50 % уставного капитала контрагента
16	ООО "Абие" (с 20.11.2025)	4900004291	Общество владеет более 50 % уставного капитала контрагента

В. Группа прочих связанных сторон

Таблица

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

Акционерное общество «Колымская россыпь»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Г. Группа основного управленческого персонала организации

Таблица

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

4.2. Операции со связанными сторонам

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

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

В течение 2025 года и в течение 2024 года Обществом произведены следующие операции со связанными сторонами.

Таблица, в тыс. руб.

Группа связанных сторон	Год	Остаток на начало периода		Оборот за период		Остаток на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Группа дочерних хозяйственных обществ	2025 год	-	-103 970	1 274 592	-1 568 306	-	-397 684
	2024 год	13 762	-111 326	458 042	-464 448	-	-103 970
Группа прочих связанных сторон	2025 год	-	-3 616	19 243	-24 684	-	-9 057
	2024 год	-	-4 325	23 285	-22 576	-	-3 616
Итого приобретение товаров, работ, услуг	2025 год	-	-107 586	1 293 835	-1 592 990	-	-406 741
	2024 год	13 762	-115 651	481 327	-487 024	-	-107 586
Группа дочерних хозяйственных обществ	2025 год	571 085	-217	1 015 112	-971 315	614 808	-143
	2024 год	27 473	-3 587	1 479 310	-932 328	571 085	-217
Группа прочих связанных сторон	2025 год	37 006	-	262 635	-137 408	162 233	-
	2024 год	64 026	-33	378 309	-405 296	37 006	-
Итого реализация товаров, работ, услуг	2025 год	608 091	-217	1 277 747	-1 108 723	777 041	-143
	2024 год	91 499	-3 620	1 857 619	-1 337 624	608 091	-217
Группа дочерних хозяйственных обществ	2025 год	270 000	-	-	-	270 000	-
	2024 год	-	-	270 000	-	270 000	-
Дивиденды к получению	2025 год	270 000	-	-	-	270 000	-
	2024 год	-	-	270 000	-	270 000	-
Группа основного хозяйственного общества	2025 год	-	-	43 000	-43 000	-	-
	2024 год	-	-	172 000	-172 000	-	-
Группа прочих связанных сторон	2025 год	-	-	7 000	-7 000	-	-
	2024 год	-	-	28 000	-28 000	-	-

Акционерное общество «Колымская россыпь»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Группа связанных сторон	Год	Остаток на начало периода		Оборот за период		Остаток на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Дивиденды к уплате	2025 год	-	-	50 000	-50 000	-	-
	2024 год	-	-	200 000	-200 000	-	-
Группа дочерних хозяйственных обществ	2025 год	-	-	67 065	-	67 065	-
	2024 год	-	-	-	-	-	-
Беспроцентные займы	2025 год	-	-	67 065	-	67 065	-
	2024 год	-	-	-	-	-	-
Группа дочерних хозяйственных обществ	2025 год	-	-	-	-	-	-
	2024 год	20 500	-	-	-20 500	-	-
Займы предоставленные (основной долг)	2025 год	-	-	-	-	-	-
	2024 год	20 500	-	-	-20 500	-	-
Группа дочерних хозяйственных обществ	2025 год	-	-	-	-	-	-
	2024 год	1 055	-	248	-1 303	-	-
Займы предоставленные (проценты)	2025 год	-	-	-	-	-	-
	2024 год	1 055	-	248	-1 303	-	-
Группа основного хозяйственного общества	2025 год	-	-75 453	35 453	-	-	-40 000
	2024 год	-	-122 433	46 980	-	-	-75 453
Группа дочерних хозяйственных обществ	2025 год	-	-710 641	737 641	-219 944	-	-192 944
	2024 год	-	-729 141	274 677	-256 177	-	-710 641
Группа прочих связанных сторон	2025 год	-	-162 950	42 500	-	-	-120 450
	2024 год	-	-120 450	-	-42 500	-	-162 950
Займы полученные (основной долг)	2025 год	-	-949 044	815 594	-219 944	-	-353 394
	2024 год	-	-972 024	321 657	-298 677	-	-949 044
Группа основного хозяйственного общества	2025 год	-	-2 767	12 540	-12 830	-	-3 057
	2024 год	-	-10 483	26 872	-19 156	-	-2 767
Группа дочерних хозяйственных обществ	2025 год	-	-503	503	-	-	-
	2024 год	-	-10 507	10 696	-692	-	-503
Группа прочих связанных сторон	2025 год	-	-2 388	5 673	-6 133	-	-2 848
	2024 год	-	-2 253	-	-135	-	-2 388
Займы полученные (проценты)	2025 год	-	-5 658	18 716	-18 963	-	-5 905
	2024 год	-	-23 243	37 568	-19 983	-	-5 658
Группа основного хозяйственного общества	2025 год	-	-	-	-	-	-
	2024 год	-	-	-	-	-	-
Группа дочерних хозяйственных обществ	2025 год	1 109	-	88 388	-41 190	48 307	-
	2024 год	1 807	-1	3 906	-4 603	1 109	-
Группа прочих связанных сторон	2025 год	110	-	3 794	-2 529	1 375	-
	2024 год	1 013	-	136	-1 039	110	-
Прочие расчеты	2025 год	1 219	-	92 182	-43 719	49 682	-
	2024 год	2 820	-1	4 042	-5 642	1 219	-

Расчеты осуществляются денежными средствами и путем зачета взаимных требований.

Акционерное общество «Колымская россыпь»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества за 2024 год составило 58 446 тыс. руб., страховые взносы начисленные на сумму вознаграждения – 14 418 тыс. руб.

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

Оценочные обязательства на оплату отпусков основного управленческого персонала составили на 31.12.2025 – 2 711 тыс. руб., на 31.12.2024 – 5 659 тыс. руб.

Долгосрочных вознаграждений в течение 2025 года и в течение 2024 года основному управленческому персоналу Общества не начислялось и не выплачивалось.

4.3. Денежные потоки со связанными сторонами

Информация о денежных потоках между Обществом и связанными сторонами.

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	Группа основного хозяйственного общества		Группа дочерних хозяйственных обществ		Группа прочих связанных сторон	
	2025 год	2024 год	2025 год	2024 год	2025 год	2024 год
Денежные потоки от текущих операций						
Поступления	-	-	878 000	861 050	133 008	385 043
продажа продукции, товаров, работ, услуг	-	-	335 041	496 667	110 840	293 562
арендные платежи	-	-	398 292	228 832	-	27 307
НДС	-	-	144 667	135 545	22 168	64 174
прочие поступления	-	-	-	6	-	-
Платежи	-12 540	-26 868	-10 250	-1 957	-18 377	-18 170
поставщикам и подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги	-	-	-10 000	-1 667	-12 704	-18 170
проценты к уплате	-12 540	-26 868	-	-	-5 673	-
прочие платежи	-	-	-250	-290	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	-12 540	-26 868	867 750	859 093	114 631	366 873
Денежные потоки от инвестиционных операций						
Поступления	-	-	-	20 500	-	-
возврат предоставленных займов	-	-	-	20 500	-	-
Платежи	-	-	-67 065	-833	-	-
приобретение, создание, модернизация, реконструкция внеоборотных активов	-	-	-	-833	-	-
предоставление займов	-	-	-67 065	-	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-	-	-67 065	19 667	-	-
Денежные потоки от финансовых операций						
Поступления	-	-	95 000	254 000	-	42 500
получение кредитов и займов	-	-	95 000	254 000	-	42 500
Платежи	-76 113	-218 980	-610 500	-263 500	-48 546	-28 000
выплата дивидендов	-40 660	-172 000	-	-	-6 046	-28 000
погашение кредитов и займов	-35 453	-46 980	-610 500	-263 500	-42 500	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-76 113	-218 980	-515 500	-9 500	-48 546	14 500
Сальдо денежных потоков за отчетный период	-88 653	-245 848	285 185	869 260	66 085	381 373

5. Информация об изменениях учетной политики и показателей строк отчётности

В связи с введением в действие ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" Обществом внесены изменения в учетную политику и изменен порядок отражения отдельных показателей в бухгалтерской отчетности.

В целях обеспечения сопоставимости данных за отчетный и предшествующий периоды в бухгалтерскую отчетность внесены корректировки, учитывающие произошедшие изменения в структуре показателей.

Бухгалтерский баланс

В соответствии с п. 16 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" произведена реклассификация в состав строки 1190 "Прочие внеоборотные активы":

- из состава строки 1230 Дебиторская задолженность" - дебиторской задолженности, не связанной с обычным операционным циклом, и подлежащей погашению в срок более чем 12 месяцев после отчетной даты;

- из состава строки 1260 "Прочие внеоборотные активы" - активов, подлежащих признанию в расходах в срок более чем 12 месяцев после отчетной даты.

Показатели на 31.12.2024

Таблица, в тыс. руб.

Показатель		Значение показателя		Изменение значения показателя
Наименование	Код строки	в отчетности за 2025 год	в отчетности за 2024 год	
Прочие внеоборотные активы	1190	27 024	-	27 024
Итого по разделу I	1100	2 920 799	2 893 775	27 024
Дебиторская задолженность	1230	1 771 433	1 793 466	-22 033
Прочие оборотные активы	1260	9 560	14 551	-4 991
Итого по разделу II	1200	3 216 297	3 243 321	-27 024

Показатели на 31.12.2023

Таблица, в тыс. руб.

Показатель		Значение показателя		Изменение значения показателя
Наименование	Код строки	в отчетности за 2025 год	в отчетности за 2024 год	
Прочие внеоборотные активы	1190	8 847	-	8 847
Итого по разделу I	1100	2 652 426	2 643 579	8 847
Дебиторская задолженность	1230	732 414	734 170	-1 756
Прочие оборотные активы	1260	6 160	13 251	-7 091
Итого по разделу II	1200	2 275 889	2 284 736	-8 847

Отчет о финансовых результатах

В соответствии с п. 28 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" произведено сальдированное отражение отдельных прочих доходов и прочих расходов, связанных с аналогичными фактами хозяйственной жизни

Таблица, в тыс. руб.

Показатель		Значение показателя		Изменение значения показателя
Наименование	Код строки	в отчетности за 2025 год	в отчетности за 2024 год	
Прочие доходы	2340	78 029	203 441	-125 412
Прочие расходы	2350	-371 936	-497 348	125 412

Отчет о движении денежных средств

В соответствии с п. 41 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" произведена реклассификация платежей из строки 4219 "Прочие платежи":

- в состав строки 4127 "Арендные платежи" - платежей за аренду земельных и лесных участков и аренду техники;
- в состав строки 4127 "Поставщикам и подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги" платежей прочим поставщикам и подрядчикам

Таблица, в тыс. руб.

Показатель		Значение показателя		Изменение значения показателя
Наименование	Код строки	в отчетности за 2025 год	в отчетности за 2024 год	
Денежные потоки от текущих операций				
поставщикам и подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-3 360 814	-3 249 283	-111 531
арендные платежи	4127	-93 408	-	-93 408
прочие платежи	4129	-118 604	-323 543	204 939

6. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской отчетности существенные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствовали.

7. Энергетические ресурсы

Общество в течение 2025 года и 2024 года использовало следующие энергетические ресурсы.

Таблица, в тыс. руб.

№	Наименование энергоресурса	Единица измерения	2025 год		2024 год	
			Количество	Стоимость	Количество	Стоимость
1	Дизельное топливо	т	13 466	1 302 980	11 096	1 023 330
2	Керосин	т	82	8 901	25	2 556
3	Бензин	кг	122 878	10 433	131 360	7 911
4	Уголь	т	1 408	5 074	411	2 200
5	Газ сжиженный углеводородный	л	1 150	187	1 910	309
6	Электрическая энергия	МВт	16 836	125 271	15 215	91 663
7	Тепловая энергия	Гкал	303	672	127	454
	Всего			1 453 518		1 128 423

8. Информация об экологической деятельности.

В течение 2025 года и 2024 года Обществом производились расходы на осуществление природоохранных мероприятий (экологические платежи, плата за природные ресурсы, текущие расходы по охране окружающей среды).

В течение в 2025 году расходы на охрану окружающей среды составили 17 168 тыс. руб., в течение 2024 года расходы на охрану окружающей среды составили– 3 070 тыс. руб.

9. Основные факторы риска, связанные с деятельностью общества

В настоящем разделе представлено мнение руководства Общества относительно основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества.

С учетом того, что все возможные будущие последствия сложившейся экономической ситуации не могут быть в должной мере спрогнозированы и оценены, ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Несмотря на это руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

9.1. Финансовые риски

Финансовые риски – это вероятность убытков или недополучения ожидаемой прибыли в результате финансовых операций, связанных с изменением процентных ставок, валютных курсов, цен на товары и услуги.

А. Ценовой риск

Ценовой риск связан с волатильностью цены на золото.

Модель формирования цены на золото, реализуемого Обществом, базируется на мировой цене на золото, определяемой на Лондонской ассоциацией рынка драгоценных металлов (LBMA). Цена на золото корректируется на обменный курс доллара США к российскому рублю.

Мировая цена на золото имеет устойчивую долгосрочную тенденцию к росту за счет факторов со стороны спроса на драгоценный металл:

- диверсификации резервов Народного банка Китая из доллара США в золото;
- роста розничного спроса на золото в Индии и Китае.

Риски укрепления российского рубля существенно ограничены потребностями финансирования расходов федерального бюджета Российской Федерации.

По мнению руководства Общества, составляющие рублевой цены на золото, имеют долгосрочную тенденцию к росту. В связи с этим, ценовой риск оценивается как умеренный.

Б. Валютный риск

В 2025 году валютный риск реализовывался:

- в части поступлений денежных средств как риск изменения рублевой цены на золото;
- в части оттоков денежных средств как риск изменения цены на импортную технику и запасные части.

Основная часть расходов Общества номинирована в российских рублях. В то же время осуществление открытых горных работ базируется на использовании импортной горной техники Caterpillar, Komatsu, Liebherr, Shuntui, Lonking, XCMG, Sinotrack.

По мнению руководства Общества, валютные риски в части оттоков денежных средств в полном объеме хеджируются рисками в части притоков денежных средств от реализации золота. В связи с этим, валютный риск оценивается как умеренный.

В. Процентный риск

В 2025 году Общество финансировало деятельность за счет кредитных средств:

- операционная деятельность финансировалась путем привлечения банковских кредитов на подготовку к промысловому сезону;
- инвестиционная деятельность финансировалась путем лизинга горной техники.

Цена привлекаемого Обществом финансирования определяется величиной ключевой ставки, устанавливаемой Банком России.

По мнению руководства Общества:

- текущий цикл повышения ключевой ставки завершен в декабре 2024 года;
- ожидается умеренное снижение ключевой ставки до конца 2026 года.

В связи с этим, процентный риск оценивается как умеренный.

9.2. Геологические риски

Геологические риски – вероятность неподтверждения количества и качества запасов полезного ископаемого, планируемого к добыче.

А. Риски качества запасов

Основной вид деятельности Общества – добыча золота на россыпных месторождениях.

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

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

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

Руководством Общества производится контроль показателей вскрыши торфов и промывки песков в разрезе обрабатываемых полигонов. При необходимости производится корректировка плана развития горных работ. В связи с этим, указанный производственный риск оценивается как умеренный.

Б. Риски отработки запасов

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

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет 41 эксплуатационную и разведочную лицензию на право пользования недрами, в том числе 8 лицензий с нулевыми балансовыми запасами золота. Для восполнения отработанных запасов Общество:

- имеет 12 лицензий на поиск и оценку россыпного золота в Магаданской области;
- имеет 1 лицензию на добычу россыпного золота подземным способом в Чукотском автономном округе.

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

Для выполнения работ по воспроизводству сырьевой базы и уточнению контуров геологических блоков, Обществом организован геологоразведочный участок в количестве 89 штатных единиц. В связи с этим, указанный производственный риск оценивается как умеренный.

9.3. Политические и страновые риски

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

А. Логистические риски

С началом СВО были введены санкции против Российской Федерации. Как следствие введенных санкций, для Общества реализовались логистические риски:

- произошел частичный отказ иностранных контрагентов от поставок оборудования и запасных частей;
- произошло усложнение и удорожание маршрутов поставок, что существенно повлияло на стоимость и сроки доставки оборудования и запасных частей.

Для минимизации логистических рисков:

- Общество частично переориентируется на горную технику китайского производства Shuntui, Lonking, XCMG, Sinotrack

- российские поставщики организуют сложные каналы поставки горной техники крупнейших мировых производителей Caterpillar, Komatsu, Liebherr.
- В связи с этим, логистический риск оценивается как умеренный.

Б. Риски привлечения рабочей силы

С 2020 года начались долгосрочные структурные изменения на рынке труда Российской Федерации: происходит уменьшение доли молодых работников при росте доли старших возрастов на рынке труда. К 2030 году ожидается общее сокращение предложения рабочей силы на рынке труда.

Одновременно, с началом СВО сформирован дополнительный существенный спрос на рабочую силу:

- со стороны Министерства обороны РФ: частичная мобилизация, объявленная в сентябре 2022 года и последующий набор военнослужащих по контракту в Вооруженные силы РФ;

- со стороны предприятий оборонно-промышленного комплекса.

В указанных условиях рынок рабочей силы сталкивается с существенным долгосрочным дефицитом кадров и долгосрочным ростом заработной платы.

Для минимизации рисков со стороны рабочей силы Общество производит:

- систематическое повышение оплаты труда для удержания квалифицированного персонала;
- набор иностранной рабочей силы в республике Узбекистан, республике Кыргызстан и республике Таджикистан.

В связи с этим, риск привлечения рабочей силы оценивается как умеренный.

9.4. Правовые риски

Общество в процессе своей финансово-хозяйственной деятельности подвержено правовым рискам, связанным с изменениями налогового законодательства, изменению требований по лицензированию прав пользования недрами, изменению практик надзорно-контрольной деятельности Правительства.

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

В своей деятельности Общество руководствуется действующим законодательством Российской Федерации. Общество соблюдает требования основных нормативных актов, применяемых Обществом:

- Закон РФ от 21.02.1992 № 2395-1 «О недрах»;
- Федеральный закон от 26.03.1998 № 41-ФЗ «О драгоценных металлах и драгоценных камнях»;
- Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;
- Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»;
- Федеральный закон от 04.05.2011 № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности»;
- Федеральный закон от 21.07.1997 № 116-ФЗ «О промышленной безопасности опасных производственных объектов»;
- Федеральный закон от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды»;
- Федеральный закон от 27.12.2002 № 184-ФЗ «О техническом регулировании»;
- Федеральный закон от 04.05.1999 № 96-ФЗ «Об охране атмосферного воздуха»;
- Федеральный закон от 24.06.1998 № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления»;
- Федеральный закон от 30.03.1999 № 7-ФЗ «О санитарно-эпидемиологическом благополучии населения».

Обществом получены все необходимые для осуществления деятельности лицензии, уполномоченными органами в сфере природопользования и охраны окружающей природной среды выданы соответствующие разрешения на выбросы загрязняющих вредных веществ, получена бессрочная лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности. Общество имеет соответствующую разрешительную документацию, дающую право обращения с опасными отходами, введены в эксплуатацию полигоны ТБО.

9.5. Незавершенные судебные разбирательства

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

10. Информация по сегментам

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

11. Совместная деятельность

В течение 2025 года и в течение 2024 года Общество не осуществляло совместной деятельности.

12. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2025 чистые активы Общества превышают его уставный капитал на 4 385 427 тыс. руб.

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

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



Приложения

Приложение 1. Наличие и движение нематериальных активов

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
				Поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы	2025 год	299 557	-148 625	-	-	-	-27 250	-	-	-	-	-	299 557	-175 875
	2024 год	365 601	-125 962	-	-66 044	7 339	-30 002	-	-	-	-	-	299 557	-148 625
Лицензии на право пользования недрами	2025 год	299 557	-148 625	-	-	-	-27 250	-	-	-	-	-	299 557	-175 875
	2024 год	365 601	-125 962	-	-66 044	7 339	-30 002	-	-	-	-	-	299 557	-148 625

Приложение 2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Амортизируемые нематериальные активы - всего	123 682	150 932	239 639
Лицензии на право пользования недрами	123 682	150 932	239 639
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

Акционерное общество «Колымская россыпь»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Приложение 3. Капитальные вложения в нематериальные активы, нематериальные поисковые активы, авансы

Таблица, в тыс. руб.

Показатель	Период	На начало года		Изменения за период				На начало года	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	2025 год	169 925	-	-99 966	-	-	-	69 959	-
	2024 год	-	-	169 925	-	-	-	169 925	-
Лицензии на право пользования недрами	2025 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы под приобретение нематериальных активов	2025 год	169 925	-	-99 966	-	-	-	69 959	-
	2024 год	-	-	169 925	-	-	-	169 925	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	2025 год	224 020	-	31 646	-	-	-	255 666	-
	2024 год	198 808	-	25 212	-	-	-	224 020	-
Лицензии на право пользования недрами	2025 год	206 594	-	36 346	-	-	-	242 940	-
	2024 год	194 641	-	11 953	-	-	-	206 594	-
Авансы под создание нематериальных активов	2025 год	17 426	-	-4 700	-	-	-	12 726	-
	2024 год	4 167	-	13 259	-	-	-	17 426	-
Капитальные вложения в улучшение нематериальных активов - всего	2025 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 4. Наличие и движение основных средств

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
				поступило	списано		начислено амортизации	обесценение	переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства - всего	2025 год	3 517 736	-1 827 904	1 564 327	-153 945	84 351	-612 634	-	-	-	-	-	4 928 118	-2 356 187
	2024 год	2 970 113	-1 430 525	787 950	-240 327	21 405	-418 784	-	-	-	-	-	3 517 736	-1 827 904
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2025 год	2 386 985	-1 565 154	400 666	-153 945	84 351	-337 145	-	-	-	619 812	-247 337	3 253 518	-2 065 285
	2024 год	2 036 748	-1 136 837	333 949	-240 327	21 405	-280 506	-	-	-	256 615	-169 216	2 386 985	-1 565 154
Офисное оборудование	2025 год	11 004	-5 153	2 973	-	-	-3 674	-	-	-	-	-	13 977	-8 827
	2024 год	8 424	-2 766	2 997	-417	158	-2 545	-	-	-	-	-	11 004	-5 153
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025 год	1 457 245	-1 046 451	219 653	-123 060	83 341	-221 144	-	-	-	481 058	-203 855	2 034 896	-1 388 109
	2024 год	1 241 624	-761 821	215 395	-187 988	17 235	-183 599	-	-	-	188 214	-118 266	1 457 245	-1 046 451
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025 год	16 178	-5 325	2 427	-	-	-2 059	-	-	-	-	-	18 605	-7 384
	2024 год	16 178	-3 831	-	-	-	-1 494	-	-	-	-	-	16 178	-5 325
Сооружения	2025 год	5 730	-1 732	-	-	-	-322	-	-	-	-	-	5 730	-2 054
	2024 год	5 928	-1 587	-	-198	189	-334	-	-	-	-	-	5 730	-1 732
Здания	2025 год	128 182	-23 424	36 995	-17 950	-	-3 313	-	-	-	-	-	147 227	-26 737
	2024 год	120 868	-19 226	7 314	-	-	-4 198	-	-	-	-	-	128 182	-23 424

Акционерное общество «Колымская россыпь»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
				поступило	списано		начислено амортизации	обесценение	переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Транспортные средства	2025 год	612 053	-405 588	135 170	-12 935	1 010	-93 425	-	-	-	138 754	-43 482	873 042	-541 485
	2024 год	505 105	-282 837	96 788	-51 724	3 823	-76 594	-	-	-	61 884	-49 980	612 053	-405 588
Земельные участки	2025 год	8 545	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 545	-
	2024 год	8 545	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 545	-
Другие виды основных средств	2025 год	148 048	-77 481	3 448	-	-	-13 208	-	-	-	-	-	151 496	-90 689
	2024 год	130 076	-64 769	11 455	-	-	-11 742	-	-	-	6 517	-970	148 048	-77 481
Инвестиционная недвижимость - всего	2025 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права пользования активами - всего	2025 год	1 130 751	-262 750	1 163 661	-	-	-275 489	-	-	-	-619 812	247 337	1 674 600	-290 902
	2024 год	933 365	-293 688	454 001	-	-	-138 278	-	-	-	-256 615	169 216	1 130 751	-262 750
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025 год	396 634	-130 261	809 279	-	-	-157 776	-	-	-	-481 058	203 855	724 855	-84 182
	2024 год	413 847	-170 275	171 001	-	-	-78 252	-	-	-	-188 214	118 266	396 634	-130 261
Транспортные средства	2025 год	734 117	-132 489	354 382	-	-	-117 713	-	-	-	-138 754	43 482	949 745	-206 720
	2024 год	513 001	-122 551	283 000	-	-	-59 918	-	-	-	-61 884	49 980	734 117	-132 489
Другие виды основных средств	2025 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 год	6 517	-862	-	-	-	-108	-	-	-	-6 517	970	-	-

Приложение 5. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Амортизируемые основные средства - всего	2 581 336	1 681 287	1 531 043
Офисное оборудование	5 150	5 851	5 658
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 287 460	677 167	723 375
Производственный и хозяйственный инвентарь	11 221	10 853	12 347
Сооружения	3 676	3 998	4 341
Здания	138 440	104 758	101 642
Транспортные средства	1 074 582	808 093	612 718
Другие виды основных средств	60 807	70 567	70 962
Неамортизируемые основные средства - всего	8 545	8 545	8 545
Основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	8 545	8 545	8 545
Земельные участки	8 545	8 545	8 545

Приложение 6. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	302 726	199 218	130 827
Транспортные средства	164 638	98 915	44 965
Машины и оборудование (кроме офисного)	138 088	100 303	85 862
Основные средства, полученные за плату во временное пользование - всего	554	333	-
Транспортные средства	321	100	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	233	233	-

Акционерное общество «Колымская россыпь»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Приложение 7. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости), авансы

Таблица, в тыс. руб.

Показатель	Период	На начало года		Изменения за период				На начало года	
		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	2025 год	42 790	-	1 572 016	-	-	-1 564 327	50 479	-
	2024 год	20 198	-	810 542	-	-	-787 950	42 790	-
Офисное оборудование	2025 год	-	-	2 973	-	-	-2 973	-	-
	2024 год	-	-	2 997	-	-	-2 997	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025 год	-	-	1 008 668	-	-	-986 140	22 528	-
	2024 год	-	-	366 198	-	-	-366 198	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025 год	-	-	2 427	-	-	-2 427	-	-
	2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	2025 год	-	-	36 995	-	-	-36 995	-	-
	2024 год	-	-	7 314	-	-	-7 314	-	-
Транспортные средства	2025 год	-	-	489 553	-	-	-489 553	-	-
	2024 год	-	-	379 788	-	-	-379 788	-	-
Другие виды основных средств	2025 год	-	-	3 449	-	-	-3 449	-	-
	2024 год	-	-	11 455	-	-	-11 455	-	-
Авансы под приобретение основных средств	2025 год	42 790	-	27 951	-	-	-42 790	27 951	-
	2024 год	20 198	-	42 790	-	-	-20 198	42 790	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	2025 год	6 597	-	16 667	-	-	-	23 264	-
	2024 год	6 597	-	-	-	-	-	6 597	-
Сооружения	2025 год	6 597	-	4 167	-	-	-	10 764	-
	2024 год	6 597	-	-	-	-	-	6 597	-
Авансы под создание основных средств	2025 год	-	-	12 500	-	-	-	12 500	-
	2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 8. Наличие и движение финансовых вложений

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	списано		проценты (включая	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	2025 год	1 234 355	-903 795	308 619	-330 000	280 000	-	-467 028	-	1 212 974	-1 090 823
	2024 год	1 020 202	-704 002	214 153	-	-	-	-199 793	-	1 234 355	-903 795
Доли в капитале обществ с ограниченной ответственностью	2025 год	1 234 355	-903 795	308 619	-330 000	280 000	-	-467 028	-	1 212 974	-1 090 823
	2024 год	1 020 202	-704 002	214 153	-	-	-	-199 793	-	1 234 355	-903 795
Краткосрочные - всего	2025 год	-	-	10 000	-	-	-	-		10 000	-
	2024 год	28 500	-	-	-28 500	-	-	-		-	-
Предоставленные займы	2025 год	-	-	10 000	-	-	-	-	-	10 000	-
	2024 год	28 500	-	-	-28 500	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - всего	2025 год	1 234 355	-903 795	318 619	-330 000	280 000	-	-467 028	-	1 222 974	-1 090 823
	2024 год	1 048 702	-704 002	214 153	-28 500	-	-	-199 793	-	1 234 355	-903 795

Приложение 9. Наличие и движение запасов

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	2025 год	1422 586	-	8 113 119	-7 455 334	-	-	77 375	-	2 157 746	-
	2024 год	1 476 836	-	6 107 050	-6 161 300	-	-	-	-	1 422 586	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2025 год	584 675	-	3 108 730	-136 911	-	-	-2 313 465	-	1 243 029	-
	2024 год	323 062	-	2 345 880	-128 321	-	-	-1 955 946	-	584 675	-
Готовая продукция	2025 год	2 510	-	10 409	-7 150 452	-	-	7 306 890	-	169 357	-
	2024 год	10 248	-	8 842	-5 830 470	-	-	5 813 890	-	2 510	-
Товары	2025 год	-	-	95 585	-83 840	-	-	649	-	12 394	-
	2024 год	74 832	-	65 745	-138 785	-	-	-1 792	-	-	-
Незавершенное производство	2025 год	835 401	-	4 898 395	-84 131	-	-	-4 916 699	-	732 966	-
	2024 год	1 068 694	-	3 686 583	-63 724	-	-	-3 856 152	-	835 401	-

Приложение 10. Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				по условиям договора	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 год	22 033	-	729	-	-	-	-	-	22 762	-
	2024 год	1 756	-	20 277	-	-	-	-	-	22 033	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2025 год	22 033	-	729	-	-	-	-	-	22 762	-
	2024 год	1 756	-	20 277	-	-	-	-	-	22 033	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - итого	2025 год	1 814 616	-43 183	1 596 680	4 772	-1 544 101	-515	10 032	-	1 871 452	-33 151
	2024 год	773 363	-40 949	1 814 616	-	-771 800	-1 563	-2 234	-	1 814 616	-43 183
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 год	657 095	-38 858	202 878	-	-656 771	-324	18 190	-	202 878	-20 668
	2024 год	449 652	-40 168	657 095	-	-449 311	-341	1 310	-	657 095	-38 858
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 год	618 949	-4 325	788 139	-	-618 949	-	-2 820	-	788 139	-7 145
	2024 год	118 985	-567	618 949	-	-118 985	-	-3 758	-	618 949	-4 325
Расчеты по ЕНС	2025 год	22 900	-	0	-	-22 900	-	-	-	-	-
	2024 год	36 163	-	22 900	-	-36 163	-	-	-	22 900	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2025 год	158 762	-	395 120	-	-158 762	-	-	-	395 120	-
	2024 год	-	-	158 762	-	0	-	-	-	158 762	-
Расчеты с подотчетными лицами	2025 год	28 189	-	26 843	-	-28 189	-	-	-	26 843	-
	2024 год	28 645	-	28 189	-	-28 645	-	-	-	28 189	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2025 год	3 950	-	7 830	-	-3 950	-	-	-	7 830	-
	2024 год	8 550	-	3 950	-	-8 550	-	-	-	3 950	-

Акционерное общество «Колымская россыпь»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				по условиям договора	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Авансы по аренде (лизингу)	2025 год	49 111	-	57 121	-	-49 111	-	-	-	57 121	-
	2024 год	26 015	-	49 111	-	-26 015	-	-	-	49 111	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025 год	5 660	-	51 684	4 772	-5 469	-191	-5 338	-	56 456	-5 338
	2024 год	105 353	-214	5 660	-	-104 131	-1 222	214	-	5 660	-
Расчеты по дивидендам к получению	2025 год	270 000	-	-	-	-	-	-	-	270 000	-
	2024 год	-	-	270 000	-	-	-	-	-	270 000	-
Беспроцентные займы	2025 год	-	-	67 065	-	-	-	-	-	67 065	-
	2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	2025 год	1 836 649	-43 183	1 597 409	4 772	-1 544 101	-515	10 032	-	1 894 214	-33 151
	2024 год	775 119	-40 949	1 834 893	-	-771 800	-1 563	-2 234	-	1 836 649	-43 183

Приложение 11. Наличие и движение сомнительной дебиторской задолженности

Таблица, в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025		31.12.2024		31.12.2023	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	33 151	-	43 183	-	40 949	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20 668	-	38 858	-	40 168	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 145	-	4 325	-	567	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	5 338	-	-	-	214	-

Акционерное общество «Колымская россыпь»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Приложение 12. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Таблица, в тыс. руб.

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	
			по условиям договора	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	2025 год	755 647	-	-	-534 000	-	-221 647	-
	2024 год	644 386	254 339	-	-118 765	-	-24 313	755 647
Долгосрочные кредиты и займы	2025 год	752 891	-	-	-534 000	-	-218 891	-
	2024 год	628 045	250 000	-	-101 701	-	-23 453	752 891
Проценты по кредитам и займам	2025 год	2 756	-	-	-	-	-2 756	-
	2024 год	16 341	4 339	-	-17 064	-	-860	2 756
Краткосрочные обязательства - всего	2025 год	836 352	1 312 719	688	-811 387	-278	221 648	1 559 742
	2024 год	959 106	820 271	1 484	-967 505	-1 317	24 313	836 352
Краткосрочные кредиты и займы	2025 год	196 153	94 000		-156 153	-	219 394	353 394
	2024 год	593 980	48 677		-469 957	-	23 453	196 153
Проценты по кредитам и займам	2025 год	2 901	18 964	-	-18 214	-	2 254	5 905
	2024 год	18 026	135 780	-	-151 765	-	860	2 901
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 год	283 040	628 779	421	-283 015	-25	-	629 200
	2024 год	169 497	282 787	253	-168 361	-1 136	-	283 040
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 год	273	103	-	-273	-	-	103
	2024 год	3 709	273	-	-3 709	-	-	273
Расчеты по налогам и сборам	2025 год	326 710	457 899	-	-326 710	-	-	457 899
	2024 год	109 411	326 710	-	-109 411	-	-	326 710
Расчеты по социальному страхованию	2025 год	10 806	78 044	-	-10 806	-	-	78 044
	2024 год	47 402	10 806	-	-47 402	-	-	10 806
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025 год	14 135	33 960	-	-14 135	-	-	33 960
	2024 год	6 535	14 135	-	-6 535	-	-	14 135
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025 год	2 334	970	267	-2 081	-253	-	1 237
	2024 год	10 546	1 103	1 231	-10 365	-181	-	2 334

Акционерное общество «Колымская россыпь»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

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
			по условиям договора	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Итого	2025 год	1 591 999	1 312 719	688	-1 345 387	-278	1	1 559 742
	2024 год	1 603 492	1 074 610	1 484	-1 086 270	-1 317	-	1 591 999