

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РУДНОЕ»
ЗА 2025 ГОД

Оглавление

1.	ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
2.	УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.....	4
2.1.	КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	4
2.2.	ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	4
2.3.	КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	4
2.4.	КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ.....	4
2.5.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ.....	5
2.6.	УЧЕТ РАСХОДОВ НА НИОКТР.....	7
2.7.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	7
2.8.	АРЕНДА.....	9
2.9.	ЗАПАСЫ.....	11
2.10.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	12
2.11.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	13
2.12.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	14
2.13.	УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	14
2.14.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ.....	15
2.15.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	15
2.16.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	15
2.17.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	18
2.18.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	18
3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ.....	19
3.1.	Наличие и движение нематериальных активов.....	19
3.2.	Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы.....	19
3.3.	Наличие и движение нематериальных поисковых активов.....	19
3.4.	Прочая существенная информация о нематериальных активах и нематериальных поисковых активах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности.....	21
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	22
4.1.	Наличие и движение основных средств.....	22
4.2.	Наличие и движение прав пользования активами.....	23
4.3.	Амортизируемые и неамортизируемые основные средства.....	24
4.4.	Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	24
4.5.	Прочая существенная информация об основных средствах.....	30
5.	ЗАПАСЫ.....	31
5.1.	Наличие и движение запасов.....	31
5.2.	Прочая существенная информация о запасах.....	31
6.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	31
6.1.	Наличие и движение дебиторской задолженности.....	31
6.2.	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков.....	32
6.3.	Прочая дебиторская задолженность.....	33
7.	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	33
7.1.	Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств).....	33
7.2.	Оценочные обязательства.....	34
7.3.	Обязательства по аренде.....	34
7.4.	Кредиторская задолженность.....	34
7.5.	Прочая существенная информация об обязательствах.....	35
8.	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	36
9.	ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	36
9.1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.....	36
9.2.	ИНФОРМАЦИЯ О ДОЛЯХ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ.....	37
9.3.	СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ.....	37
9.4.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ, ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.....	37
9.5.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	44
9.6.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	44
9.7.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	44
9.8.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ.....	44

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основной вид деятельности Общества в 2025 году:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
07.29.41	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы).

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации, и положениями Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета.

2.2. ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в 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.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

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

2.4. КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.

пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, включая выручку от продажи продукции (товаров, работ, услуг) и прочие доходы.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

2.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ

Объектами нематериальных активов считаются активы, не имеющие материально-

вещественной формы, предназначенные для использования организацией в ходе обычной деятельности в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем, которые могут быть выделены (идентифицированы) из других активов или отделены от них. Актив, характеризующийся указанными признаками, признается объектом нематериальных активов независимо от его стоимости.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие группы нематериальных активов:

1. Геологическая информации
2. Лицензии на пользование недрами
3. Проектная документация
4. Прочие нематериальные активы

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия.

Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Стоимость нематериального актива с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока его полезного использования (линейным способом).

Элементы амортизации НМА

№ п/п	Группа НМА	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования	Ликвидационная стоимость
1	Геологическая информация	Линейный	По сроку использования геологической документации/сроку действия лицензии	0
2	Лицензии на добычу полезных ископаемых	Линейный	По сроку действия лицензии	0
3	Проектная документация	Линейный	По сроку использования проектной документации/сроку действия лицензии	0
4	Прочие нематериальные активы	Линейный	3 – 5 лет	0

В 2025 году элементы амортизации не изменялись.

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствовали объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов, за исключением лицензий на пользование недрами и геологической информации:

начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;

прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации нематериальных активов производится независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде, Начисление амортизации нематериальных активов не приостанавливается (в том числе в случаях временного прекращения использования объекта нематериальных активов), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта нематериальных активов становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Амортизация лицензий на пользования недрами начисляется равномерно в течение срока действия лицензии, начиная с даты ее регистрации в Роснедра. В период с даты регистрации лицензии в Роснедра до даты получения Заключения государственной экспертизы о промышленной значимости разведанных полезных ископаемых амортизация лицензии относится на расходы по поиску, оценке и разведке лицензионного участка. В период с даты получения Заключения государственной экспертизы о промышленной значимости разведанных полезных ископаемых амортизация до окончания срока действия лицензии относится на расходы по добыче полезных ископаемых.

В случае, если добыча полезных ископаемых на лицензионном участке прекращена до даты срока действия лицензии, недоамортизированная часть стоимости лицензии относится на расходы по добыче полезных ископаемых единовременно на дату прекращения добычи.

Амортизация Лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу полезных ископаемых начисляется линейным способом до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи, далее пропорционально погашенным запасам золота.

Общество проверяет объекты нематериальных активов на обесценение и учитывает изменения их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (14\$) 36 «Обесценение активов».

Объект нематериальных активов, который выбывает или не способен приносить экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета. При списании объекта нематериальных активов суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения относятся в уменьшение его первоначальной стоимости. Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта нематериальных активов и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект нематериальных активов.

В период проведения работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых расходы на создание геологической документации (информации) учитываются в составе нематериальных поисковых активов и до подтверждения коммерческой целесообразности добычи не подлежит амортизации.

После подтверждения коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых стоимость геологической информации, при условии ее дальнейшего использования, переводятся в состав затрат на приобретение (создание) нематериальных активов, если месторождение не готово к извлечению полезного ископаемого (не может быть начата добыча руды).

Если месторождение готово к добыче полезных ископаемых, то стоимость геологической информации, при условии ее дальнейшего использования, переводятся в состав нематериальных активов.

Документом, подтверждающим коммерческую целесообразность добычи, является прошедшее государственную экспертизу технико-экономическое обоснование постоянных разведочных кондиций и дату выдачи заключения по результатам государственной экспертизы.

В случае, если по результатам выполнения работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых добыча полезных ископаемых на месторождении признана бесперспективной, несписанная часть стоимости поисковой

лицензии или полная стоимость совмещенной лицензии, а также стоимость геологической информации, при отсутствии возможности ее продажи, относится на прочие расходы на основании приказа (распоряжения) руководителя Общества.

2.6. УЧЕТ РАСХОДОВ НА НИОКТР

Затраты, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (НИОКТР), отражаются в бухгалтерском учете с подразделением на затраты, относящиеся:

а) к стадии исследований, то есть стадии выполнения уникальных изысканий, целью которых является получение новых научных или технических знаний и достижений

б) к стадии разработок, то есть стадии применения результатов стадии исследований или иных знаний для планирования и проектирования производства новых или значительно улучшенных материалов, устройств, продуктов, процессов, систем, услуг до начала их производства в коммерческих целях или использования, в частности:

Фактические затраты, относящиеся к стадии разработок, признаются капитальными вложениями в объект нематериальных активов при соблюдении условий, установленных пунктами 6 и 17.3 ФСБУ 26/2020. В ином случае затраты признаются расходами периода, в котором они были понесены.

2.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

К объектам основных средств относятся активы, которые имеют материально-вещественную форму, предназначены для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд в течение периода более 12 месяцев и способного приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

В составе основных средств Общества учитываются следующие группы

Здания
Сооружения
Машины и оборудование (кроме офисного)
Офисное оборудование
Транспортные средства
Производственный и хозяйственный инвентарь
Права пользования активами
Прочие основные средства

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Проценты, причитающиеся заимодавцу, непосредственно связанные с приобретением инвестиционного актива, учитываются в соответствии с требованиями, установленные ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию».

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом, при этом Общество отдельно амортизирует каждый такой инвентарный объект на основании соответствующих индивидуальных сроков полезного использования.

Приведенная стоимость ожидаемых затрат по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды учитывается, если выполняются критерии признания оценочного обязательства.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020 относится к объектам ОС если его стоимость больше или равна 100 000 руб. Если его стоимость не превышает

установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение признаются единовременно в том периоде, в котором они были понесены и классифицируются как материальные расходы. Денежные потоки, связанные с приобретением малоценных ОС, в отчете о движении денежных средств классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Основные средства, приобретенные за плату или созданные собственными силами, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение и создание. Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями Общества, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в случае осуществления капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений. Первоначальная стоимость основных средств увеличивается на сумму указанных капитальных вложений.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом самостоятельно при принятии объекта к бухгалтерскому учету и устанавливается решением Комиссии по основным средствам, утвержденной приказом руководителя.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (мес.)	
	2025 год	2024 год
Здания	188	191
Сооружения	194	191
Машины и оборудование (кроме офисного)	99	90
Офисное оборудование	141	153
Транспортные средства	98	99
Производственный и хозяйственный инвентарь	81	72
Прочие основные средства	209	360

Амортизация по объектам основных средств, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по объекту основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации и при необходимости корректируются на перспективной основе.

2.8. АРЕНДА

Общество в качестве арендатора

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

А) Права пользования активом

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

В бухгалтерском балансе ППА представлены в разделе «Основные средства». В отчете о финансовых результатах расходы по амортизации активов в форме права пользования входят в состав себестоимости, коммерческих и управленческих расходов.

Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде.

ППА амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

Общество определило следующие сроки полезного использования для:

- нежилых помещений от 5 до 10 лет;

- земельных участков от 9 до 15 лет.

Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к обществу или если первоначальная стоимость актива отражает возможность выкупа арендатором предмета аренды, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока полезного использования. ППА также подвергаются проверке на предмет обесценения.

Б) Обязательство по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи определяются в

твердой сумме платежей, вносимых арендатором арендодателю периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, поскольку процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена.

После даты начала аренды величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

изменения условий договора аренды;

изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

В бухгалтерском балансе обязательства по аренде раскрываются в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения.

Проценты по арендным обязательствам раскрываются в Отчете о финансовых результатах по строке «Проценты к уплате».

В отчете о движении денежных средств платежи в отношении обязательств по аренде раскрываются в составе денежных потоков от финансовых операций. Платежи по краткосрочной аренде и платежи по аренде активов с низкой стоимостью, не признанные в бухгалтерском учете в качестве ППА, а также переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде, представляются в составе денежных потоков от текущих операций (платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги).

В) Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью

Общество применяет освобождение от признания объекта аренды в отношении краткосрочных договоров аренды техники и оборудования (т.е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и в которых отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды).

Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других), с учетом особенностей, установленных ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.9. ЗАПАСЫ

Материалы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

Запасы признаются по фактической себестоимости, расчет которой осуществляется с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Готовая продукция

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи, технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством.

К готовой продукции основного вида деятельности Общества относится: химически чистое золото в стандартных слитках, серебро аффинированное в гранулах.

Оценка готовой продукции отражается в учете по фактической производственной себестоимости.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Незавершенное производство

К незавершенному производству относится продукция (работы), не прошедшая всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки.

Полуфабрикаты собственного производства принимаются к учету по фактической себестоимости. Себестоимость полуфабрикатов собственного производства каждой последующей стадии складывается из затрат этого этапа и себестоимости полуфабрикатов, рассчитанной на предыдущем этапе.

В технологической цепочке производственного процесса по добыче золота учитываются следующие полуфабрикаты:

- руда в штабеле УКВ;
- руда золотосодержащая;
- руда после дробления;
- руда долгосрочная;
- руда после обогащения;
- руда с карьера;
- продукт на угле и электролизерах; сплав Доре;
- концентрат, содержащий ДМ.

Руда, которая будет переработана в течение года после окончания отчетного периода, учитывается как Руда в штабеле УКВ.

Руда, которая подлежит переработке через год и более после окончания отчетного периода учитывается как Руда долгосрочная. В бухгалтерском балансе стоимость запасов долгосрочной руды отражается в составе внеоборотных активов.

Резерв под обесценение запасов

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов на каждую отчетную дату).

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах.

Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся:

открытые в кредитных организациях ночные депозиты, депозиты до востребования;

банковские векселя, выданные организацией-векселедателем используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги.

Денежные потоки

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов, именуемые денежными потоками, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Денежными потоками не являются:

-платежи и поступления денежных средств, связанные с их размещением на депозитных счетах в банках на срок менее 90 дней (за исключением начисленных процентов);

-иные платежи и поступления, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации.

Денежные потоки подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием, внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций

Денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;

когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

К денежным потокам, которые отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, в частности, относятся:

возвраты денежных средств, связанные с расчетами с покупателями и заказчиками, с поставщиками и подрядчиками;

налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

расчеты с подотчетными лицами;

расчеты с работниками по оплате труда;

расчеты с работниками по прочим операциям.

2.11. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность представляет собой имущественные требования Общества к юридическим и физическим лицам, которые являются его должниками.

Дебиторская задолженность, по которой срок исполнения обязательства, предусмотренный договором, не наступил, относится к текущей. Дебиторская задолженность, по которой срок исполнения обязательства, предусмотренный договором, истек, относится к просроченной.

Просроченная дебиторская задолженность, не обеспеченная залогом, поручительством, банковской гарантией, является сомнительной.

Сомнительная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, а также дебиторская задолженность предприятий, признанных банкротами, и дебиторская задолженность ликвидированных предприятий, является безнадежной (нереальной к взысканию).

По сомнительной дебиторской задолженности создается резерв сомнительных долгов. Суммы созданного резерва включаются в прочие расходы.

Задолженность неральная ко взысканию подлежит списанию за счет ранее созданного резерва либо относится в прочие расходы, если по ней ранее резерв не создавался.

2.12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность представляет собой вид обязательств, характеризующих сумму долгов Общества, причитающихся к уплате в пользу других лиц.

Кредиторская задолженность, по которой срок исполнения обязательства, предусмотренный договором, не наступил, относится к текущей. Кредиторская задолженность, по которой срок исполнения обязательства, предусмотренный договором, истек, относится к просроченной.

Кредиторская и депонентская задолженность, по которой срок исковой давности истек, подлежит списанию.

2.13. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

Добавочный капитал Обществом не создается

Резервный капитал Обществом не создается.

2.14. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Задолженность по полученным кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете в сумме фактически поступивших денежных средств.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);

- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам и кредитам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;

- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);

- комиссия банка по сопровождению кредита;

- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, под длительным периодом времени следует понимать срок, составляющий не менее 12 месяцев, с момента начала строительства (осуществления капитальных вложений); под существенными расходами на приобретение, сооружение и (или) изготовление следует понимать сумму расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление, составляющую не менее 40 000 000 (сорока миллионов) рублей.

Курсовые разницы, относящиеся к причитающимся к оплате процентам по займам и кредитам, полученным и выраженным в иностранной валюте или условных единицах, образующимся начиная с момента начисления по условиям договора до их фактического перечисления, учитываются как прочие доходы или прочие расходы.

2.15. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.16. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Доходы

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

доходы от обычных видов деятельности;

прочие доходы;

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

выручка от продажи продукции, связанной с добычей и переработкой руд драгоценных металлов;

К прочим доходам относятся следующие доходы:

доходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств и других видов внеоборотных активов;

доходы, связанные с продажей ТМЦ;

доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду);

доходы по вкладам в банках и за размещение денежных средств на расчетных счетах в банках;

проценты по выданным займам;

суммы восстановленного резерва по сомнительным долгам;

штрафы, пени, неустойки, полученные по договорам;

безвозмездно полученные активы;

поступления в возмещение причиненных организации убытков;

прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году

доходы от списания кредиторской задолженности;

доходы от дооценки активов;

поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (пожар, авария и т.п.)

излишки материальных ценностей, выявленные при инвентаризации;

стоимость товарно-материальных ценностей, остающихся после списания активов;

положительные курсовые разницы по операциям, подлежащим оплате в иностранной валюте;

положительные курсовые разницы по операциям, подлежащим оплате в рублях;

прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

имеется право на получение выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;

осуществлен переход права собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором с покупателем (заказчиком) или пользователем активов организации.

Выручка признается в бухгалтерском учете по методу отгрузки, независимо от даты оплаты.

Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, начисляются на последний день каждого месяца в сумме, рассчитываемой исходя из условий договора;

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков признаются в том отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании, или они признаны должником, в суммах, присужденных судом или признанных должником;

кредиторская и депонентская задолженность, по которой срок исковой давности истек, признается по результатам проведенной инвентаризации на последний день того отчетного периода (3, 6, 9 месяцев, год), в котором срок исковой давности истек, в сумме, отраженной в бухгалтерском учете;

стоимость безвозмездно полученного имущества признается на дату поступления этого имущества в оценке по рыночной стоимости.

Расходы

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала за исключением уменьшения вкладов участников (собственников имущества).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

расходы по обычным видам деятельности;

прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности признаются:

расходы на выпуск и продажу готовой продукции;

расходы на выполнение работ, оказание услуг.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;

б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

В отчете о финансовых результатах или пояснениях раскрываются (с учетом существенности) показатели доходов и (или) расходов за отчетный период, связанные с:

- а) обесценением запасов и восстановлением такого обесценения;
- б) обесценением внеоборотных активов и восстановлением такого обесценения;
- в) переоценкой внеоборотных активов;
- г) выбытием внеоборотных активов;
- д) урегулированием судебных разбирательств;
- е) списанием оценочных обязательств.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

сумма расхода может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Если в отношении любых расходов не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете признается дебиторская задолженность.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете по принципу начисления независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности) либо на дату получения расчетных документов.

Расходами, которые формируют фактическую себестоимость производства готовой продукции или относятся на себестоимость выполняемых работ, оказываемых услуг, признаются:

материальные расходы,

расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;

начисленные суммы страховых взносов;

суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг,

прочие расходы.

В составе общепроизводственных расходов учитываются производственные расходы, которые не могут быть отнесены к конкретному виду продукции, работ, услуг напрямую.

К общепроизводственным расходам относятся:

расходы по эксплуатации и содержанию объектов и подразделений общепроизводственного назначения;

расходы на оплату труда линейного персонала;

другие расходы.

К общехозяйственным расходам относятся:

расходы на оплату труда и социальные взносы руководителей, инженерно-технических работников и служащих аппарата управления, в том числе рабочих, относящихся к общехозяйственному персоналу;

амортизация основных средств, используемых работниками аппарата управления;

единовременное списание основных средств стоимостью до 100 тыс. рублей, учитываемых в составе МПЗ;

расходы по техническому обслуживанию и ремонту основных средств общехозяйственного назначения, а также по содержанию зданий, сооружений и инвентаря общехозяйственного назначения;

другие раходы, связанные с содержанием работников аппарата управления.

Общехозяйственные расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания без распределения на себестоимость выпущенной и реализованной продукции.

2.17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства по выплатам работникам:

 годового вознаграждения

 надбавки за выслугу лет

 неиспользованных отпусков

Сумма обязательств рассчитывается по состоянию на конец отчетного года по каждому работнику исходя из предполагаемой суммы выплат и стаховых взносов на них.

2.18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событием после отчетной даты признается факт (факты) хозяйственной деятельности, который (которые) оказал (оказали) или может (могут) оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который (которые) имел (имели) место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п.2.4 настоящих Пояснений.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя			Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
							первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы - всего			За 2025 г.	175 384	(148 949)	72 135	-	-	(7 929)	-	247 519	(156 879)
			За 2024 г.	175 384	(143 176)	-	-	-	(5 773)	-	175 384	(148 949)
	в том числе:											
	Прочие нематериальные активы		За 2025 г.	175 384	(148 949)	72 135	-	-	(7 929)	-	247 519	(156 879)
			За 2024 г.	175 384	(143 176)	-	-	-	(5 773)	-	175 384	(148 949)
		из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	90 641	26 435	32 209
в том числе:			
Прочие нематериальные активы	90 641	26 435	32 209
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.3. Наличие и движение нематериальных поисковых активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		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	За 2025 г.	208 272	-	167 273	-	-	(69 138)	306 407	-
	За 2024 г.	113 022	-	95 251	-	-	-	208 272	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	208 272	-	167 273	-	-	(69 138)	306 407	-
	За 2024 г.	113 022	-	95 251	-	-	-	208 272	-
в том числе: Геологическая информация	За 2025 г.	208 272	-	167 273	-	-	(69 138)	306 407	-
	За 2024 г.	113 022	-	95 251	-	-	-	208 272	-
Капитальные вложения на улучшение	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

нематериальных активов - всего	г.								
--------------------------------	----	--	--	--	--	--	--	--	--

К нематериальным поисковым активам отнесены расходы на выполнение поисково-оценочных и разведочных работ на участках недропользования в соответствии с полученными Лицензиями на пользование недрами с целью создания геологической информации, которая после подтверждения коммерческой целесообразности добычи будет принята к учету в состав нематериальных активов. В случае если коммерческая целесообразность добычи по каким-либо участкам недропользования не будет подтверждена, в бухгалтерском учете будет отражено обесценение произведенных расходов.

3.4. Прочая информация о нематериальных активах и нематериальных поисковых активах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности

Способы оценки НМА

Нематериальные активы по всем группам оцениваются после признания по первоначальной стоимости.

Расходами на приобретение нематериального актива являются:

Затраты при приобретении, создании НМА (включая НИОКР) учитываются как капитальные вложения по нормам.

Затраты на выполнение НИОКР делятся на стадии:

- исследования;
- разработок

Не включаются в капвложения на НИОКР, считаются расходами периода затраты:

- понесенные на исследовательской стадии;
- капвложения по разработкам, если не выполнены критерии признания КВ;
- затраты, которые сложно отнести к определенной группе

После признания НМА оценивается по первоначальной стоимости

Наличие нематериальных активов

Нематериальные активы	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	Оставшийся СПИ
Права на геологическую информацию, созданную в ходе выполнения поисково-оценочных и разведочных работ	244 519	175 384	175 384	
в том числе:				
уч Рудная горка Лицензия УДЭ 01722БР	142 681	142 681	142 681	120
уч Юго-Восточный Лицензия УДЭ 01722БР	32 703	32 703	32 703	120
Троицкое месторождение УДЭ01722 БР	69 135			120
Права на техническую документацию в том числе:				
Технический проект отработки месторождения полезных ископаемых УДЭ 01722 БР	3 000	0	0	118
Итого	247 519	175 384	175 384	

Элементы амортизации нематериальных активов

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:

- срока действия лицензии на пользование недрами,
- ожидаемого периода использования прав на геологическую информацию и иную техническую документацию с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования,
- намерений руководства организации в отношении использования таких объектов;

- других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Способ начисления амортизации: линейный

Наличие нематериальных поисковых активов

Нематериальные поисковые активы	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Геологическая информация уч Юго-Восточный Лицензия УДЭ 01722БР	17 905	67 552	0
УДЭ01722 БР Троицкое месторождение КЦД	42 994	21 389	21 245
УДЭ01722БР Галенитовая Троицкий	79 406	41 397	21 375
УДЭ01722БР Центральный Троицкий	29 959	20 761	17 984
УДЭ02175БП Верхне-Сиваконский Троицкий 2	87 782	27 386	27 080
УДЭ02175БП Водораздельный Троицкий 2	23 096	4 523	679
УДЭ02175БП Северо-Западный Троицкий 2	7 330	7 330	6 829
УДЭ02188БП Инноканский Огари	17 935	17 935	17 830
Итого	306 407	208 272	113 022

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 923 544	(488 697)	91 700	(20 664)	12 673	(158 106)	21 880	(8 692)	2 016 460	(642 822)
	За 2024 г.	1 599 584	(317 527)	337 512	(15 513)	15 185	(185 770)	-	-	1 923 544	(488 697)
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	649 624	(195 594)	25 405	(10 457)	1 838	(59 537)	-	-	664 572	(253 293)
	За 2024 г.	658 479	(138 406)	-	(8 855)	1 676	(58 864)	-	-	649 624	(195 594)
Сооружения	За 2025 г.	419 022	(47 536)	1 457	-	-	(19 182)	-	-	420 479	(66 718)
	За 2024 г.	322 309	(29 195)	96 714	-	-	(18 341)	-	-	419 022	(47 536)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	529 172	(159 154)	44 173	(3 629)	5 852	(51 269)	8 600	(2 549)	578 317	(207 120)
	За 2024 г.	440 533	(120 204)	94 454	(5 815)	11 600	(50 550)	-	-	529 172	(159 154)
Офисное оборудование	За 2025 г.	667	(259)	158	-	16	(65)	-	-	825	(308)
	За 2024 г.	667	(264)	-	-	83	(78)	-	-	667	(259)
Транспортные средства	За 2025 г.	168 588	(40 006)	18 773	(4 404)	2 993	(19 151)	13 280	(5 264)	196 237	(61 428)
	За 2024 г.	163 944	(22 821)	5 386	(742)	532	(17 717)	-	-	168 588	(40 006)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	13 572	(7 503)	1 734	(130)	553	(1 963)	-	-	15 176	(8 914)
	За 2024 г.	11 609	(6 234)	104	(102)	1 294	(1 980)	-	-	13 572	(7 503)
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	6 524	(98)	-	-	-	(167)	-	-	6 524	(265)
	За 2024 г.	-	-	6 524	-	-	(98)	-	-	6 524	(98)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	136 374	(38 547)	-	(2 044)	541	(6 771)	-	-	134 330	(44 777)
	За 2024 г.	2 044	(404)	134 330	-	-	(38 142)	-	-	136 374	(38 547)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие

активы:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства	1 373 637	1 434 847	1 282 056
Капитальные вложения в основные средства	265 513	172 815	192 846
в том числе:			
материалы, предназначенные для капитальных вложений в основные средства	265 513	172 815	192 846
Авансы по вложениям в основные средства	2544	190	-
Права пользования активами	153 237	170 851	18 622
Итого по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса	1 794 931	1 778 703	1 603 375

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	182 868	(12 018)	11 316	-	-	(14 863)	172 305	(19 068)
	За 2024 г.	23 841	(5 220)	160 988	-	-	(7 382)	182 868	(12 018)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8 600	(2 412)	-	-	-	(137)	-	-
	За 2024 г.	8 600	(2 087)	-	-	-	(325)	8 600	(2 412)
Транспортные средства	За 2025 г.	174 268	(9 605)	5 272	-	-	(14 309)	166 260	(18 651)
	За 2024 г.	13 280	(2 619)	160 988	-	-	(6 986)	174 268	(9 605)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 961	(514)	-	-	-	(70)	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	6 044	-	-	(417)	6 044	(417)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В составе ППА по состоянию на 31.12.2025 учитывались следующие активы

Арендованные ОС

Основное средство	Сведения об аренде		Срок аренды
	Арендодатель	Договор аренды (лизинг)	Начало
ППА Бульдозер SHANTUI SD32 с рыхлителем №1 03PA0697	АЛЬФАМОБИЛЬ ООО	20559-ИРК-24-АМ-Л	18.06.2024
ППА Автогрейдер SEM922 AWD 03PA0700	АЛЬФАМОБИЛЬ ООО	20288-ИРК-24-АМ-Л	18.06.2024
ППА Кран ZOOMLION ZRT600 03PA0740	ВТБ ЛИЗИНГ АО	АЛ 259792/01-24 ИРК от 15.05.2024	27.07.2024
ППА Погрузчик фронтальный одноколесПо состоянию на конец отчетного периодаый SEM 668D 03PA0738	ВТБ ЛИЗИНГ АО	АЛ 259792/02-24 ИРК от 15.05.2024	27.07.2024
ППА Погрузчик фронтальный одноколесный SEM 655D 03PA0737	ВТБ ЛИЗИНГ АО	АЛ 259792/03-24 ИРК от 20.05.2024	27.07.2024
ППА Бульдозер SHANTUI SD32 гусеничный №2 03PA0739	АЛЬФАМОБИЛЬ ООО	25052-ИРК-24-АМ-Л	09.07.2024
ППА Экскаватор 330 CATERPILLAR 03PA0698	АЛЬФАМОБИЛЬ ООО	24344-ИРК-24-АМ-Л	02.07.2024

Офис Пестеля ППА (Аренда)	Закаменск-Лес ООО	Договор аренды нежилого помещения	12.08.2025
ППА Самосвал КАМАЗ 6520-53 Водовозка	ТАЙМЛИЗИНГ ООО	Соглашение о перенайме по Договору финансовой аренды	24.01.2025

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 526 874	1 605 698	1 300 678
в том числе:			
Здания	411 279	454 030	520 073
Сооружения	353 761	371 486	293 114
Машины и оборудование (кроме офисного)	371 196	376 206	326 842
Офисное оборудование	516	408	403
Транспортные средства	282 419	293 245	151 784
Производственный и хозяйственный инвентарь	6 263	6 069	6 823
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	11 886	6 426	-
Другие виды основных средств	89 553	97 828	1 640
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	631	-	142 524	-	(42 982)	(76 212)	23 961	-
	За 2024 г.	6 865	-	332 565	-	(84 057)	(254 742)	631	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	8 781	-	(8 538)	-	243	-
	За 2024 г.	963	-	7 770	-	(8 733)	-	-	-
7. Основные средства	За 2025 г.	631	-	49 039	-	(27 983)	-	21 687	-
	За 2024 г.	882	-	67 474	-	(67 725)	-	631	-
ДСК	За 2025 г.	-	-	744	-	-	-	744	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Отопление, вентиляция и кондиционирование	За 2025 г.	-	-	618	-	(618)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	г.								
Инструмент	3а 2025 г.	-	-	683	-	(683)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
КамАЗ	3а 2025 г.	-	-	4 236	-	(4 236)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Электрооборудование	3а 2025 г.	-	-	260	-	(260)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	164	-	(164)	-	-	-
Оргтехника, средства связи	3а 2025 г.	-	-	158	-	(158)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сварочное оборудование	3а 2025 г.	-	-	508	-	(508)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Насосы	3а 2025 г.	-	-	1 007	-	-	-	1 007	-
	3а 2024 г.	-	-	1 917	-	(1 917)	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	24 045	-	-	(24 045)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	166 474	-	(100)	(166 374)	-	-
Производствен ный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	1 734	-	-	(1 734)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	630	-	-	(630)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	158	-	-	(158)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	43 880	-	-	(43 600)	280	-
	3а 2024 г.	5 020	-	76 824	-	-	(81 844)	-	-
Прочие объекты, требующие государственно й регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	6 044	-	-	(6 044)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6 524	-	-	(6 524)	-	-
Электроматериа лы	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-

	г. 3а 2024 г.	-	-	1 210	-	(1 210)	-	-	-
Лабораторный инвентарь и расходники	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	515	-	(515)	-	-	-
Автотранспорт	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	453	-	(453)	-	-	-
Бытовая техника	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	115	-	(115)	-	-	-
3. Инвентарь, инструменты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 095	-	(1 095)	-	-	-
DEUTZ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 030	-	(2 030)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	172 184	-	100 159	-	(4 421)	(26 647)	241 276	-
	3а 2024 г.	192 846	-	89 208	-	(475)	(109 394)	172 184	-
в том числе: Энергоцентр (ДЭС) (2.10)	3а 2025 г.	5 063	-	-	-	-	(5 063)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 063	-	-	-	5 063	-
Скважины для питьевой воды	3а 2025 г.	10 408	-	(140)	-	-	-	10 269	-
	3а 2024 г.	10 269	-	140	-	-	-	10 408	-
Здание подготовки и выдачи ВМ с лабораторией (5.1)	3а 2025 г.	5 325	-	396	-	-	-	5 722	-
	3а 2024 г.	5 241	-	84	-	-	-	5 325	-
Хранилище взрывчатых веществ № 1 контейнерного типа (5.2)	3а 2025 г.	5 167	-	309	-	-	-	5 475	-
	3а 2024 г.	5 167	-	-	-	-	-	5 167	-
Хранилище взрывчатых веществ № 2 контейнерного типа (5.3)	3а 2025 г.	4 197	-	305	-	-	-	4 501	-
	3а 2024 г.	3 483	-	714	-	-	-	4 197	-
Хранилище взрывчатых веществ № 3 контейнерного типа (5.4)	3а 2025 г.	1 645	-	292	-	-	-	1 937	-
	3а 2024 г.	1 645	-	-	-	-	-	1 645	-
Хранилище	3а	1 645	-	280	-	-	-	1 925	-

взрывчатых веществ № 4 контейнерного типа (5.5)	2025 г.								
	За 2024 г.	1 645	-	-	-	-	-	1 645	-
Хранилище взрывчатых веществ № 5 контейнерного типа (5.6)	За 2025 г.	1 645	-	282	-	-	-	1 927	-
	За 2024 г.	1 645	-	-	-	-	-	1 645	-
Хранилище взрывчатых веществ № 6 контейнерного типа (5.7)	За 2025 г.	1 645	-	288	-	-	-	1 933	-
	За 2024 г.	1 645	-	-	-	-	-	1 645	-
Караульная вышка (5.8) № 1	За 2025 г.	1 684	-	28	-	-	-	1 712	-
	За 2024 г.	1 684	-	-	-	-	-	1 684	-
Резервуары пожарного запаса воды (5.9)	За 2025 г.	8 280	-	4 674	-	-	-	12 954	-
	За 2024 г.	553	-	7 727	-	-	-	8 280	-
Пункт загрузки СЗМ (5.12)	За 2025 г.	3 811	-	385	-	-	-	4 197	-
	За 2024 г.	2 377	-	1 435	-	-	-	3 811	-
Склад для хранения тары (контейнер) (5.13)	За 2025 г.	147	-	-	-	-	-	147	-
	За 2024 г.	147	-	-	-	-	-	147	-
Караульное здание, совмещенное с административно-бытовым помещением для персонала (5.16)	За 2025 г.	10 734	-	812	-	-	-	11 545	-
	За 2024 г.	10 572	-	161	-	-	-	10 734	-
Укрытие взрывника (5.24)	За 2025 г.	1 052	-	-	-	-	-	1 052	-
	За 2024 г.	1 008	-	45	-	-	-	1 052	-
РУ-0,4 (5.26)	За 2025 г.	631	-	1 683	-	-	-	2 314	-
	За 2024 г.	486	-	145	-	-	-	631	-
Площадка для хранения свежих масел под навесом (3.1.1)	За 2025 г.	1 404	-	-	-	-	-	1 404	-
	За 2024 г.	1 374	-	30	-	-	-	1 404	-
Площадка для хранения отработанных масел и порожней тары (3.1.2)	За 2025 г.	1 362	-	-	-	-	-	1 362	-
	За 2024 г.	1 331	-	30	-	-	-	1 362	-
Резервуарный парк (3.2)	За 2025 г.	9 201	-	142	-	-	-	9 342	-
	За 2024 г.	8 609	-	592	-	-	-	9 201	-

	г.								
Сливная площадка (3.3.1)	За 2025 г.	1 180	-	159	-	-	-	1 339	-
	За 2024 г.	1 180	-	-	-	-	-	1 180	-
Площадка налива в автоцистерны (3.3.2)	За 2025 г.	4 084	-	-	-	-	-	4 084	-
	За 2024 г.	4 084	-	-	-	-	-	4 084	-
Насосная (3.3.3)	За 2025 г.	508	-	-	-	-	-	508	-
	За 2024 г.	508	-	-	-	-	-	508	-
Заправочный островок (3.3.4)	За 2025 г.	156	-	-	-	-	-	156	-
	За 2024 г.	156	-	-	-	-	-	156	-
Операторная (3.3.5)	За 2025 г.	1 935	-	170	-	-	-	2 106	-
	За 2024 г.	1 873	-	62	-	-	-	1 935	-
Резервуар для сбора аварийных проливов V=50 м3 (3.3.6)	За 2025 г.	271	-	-	-	-	-	271	-
	За 2024 г.	271	-	-	-	-	-	271	-
Ливневый резервуар (резервуары сбора поверхностного тока) (3.3.7)	За 2025 г.	5 778	-	-	-	-	-	5 778	-
	За 2024 г.	5 778	-	-	-	-	-	5 778	-
Накопительная емкость поверхностных вод (3.4)	За 2025 г.	386	-	-	-	-	-	386	-
	За 2024 г.	386	-	-	-	-	-	386	-
Резервуары пожарного запаса воды (2шт.100м3) (8.3)	За 2025 г.	1 107	-	-	-	-	-	1 107	-
	За 2024 г.	1 107	-	-	-	-	-	1 107	-
Уборная на одно очко (5.10)	За 2025 г.	25	-	-	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	25	-	-	-	-	-	25	-
Резервуары сбора поверхностного стока (5.11)	За 2025 г.	555	-	828	-	-	-	1 382	-
	За 2024 г.	555	-	-	-	-	-	555	-
Площадка отстоя автомобилей, груженых ВМ(5.15)	За 2025 г.	402	-	-	-	-	-	402	-
	За 2024 г.	402	-	-	-	-	-	402	-
Броняма для уничтожения СИ (5.17)	За 2025 г.	230	-	-	-	-	-	230	-
	За 2024 г.	230	-	-	-	-	-	230	-

	г.								
Яма для уничтожения ВМ и ДШ (5.17)	За 2025 г.	68	-	-	-	-	-	68	-
	За 2024 г.	68	-	-	-	-	-	68	-
Площадка испытания ВМ (5.18)	За 2025 г.	438	-	-	-	-	-	438	-
	За 2024 г.	438	-	-	-	-	-	438	-
Площадка сжигания тары (5.19)	За 2025 г.	251	-	-	-	-	-	251	-
	За 2024 г.	251	-	-	-	-	-	251	-
Площадка складирования тары (5.20)	За 2025 г.	402	-	-	-	-	-	402	-
	За 2024 г.	402	-	-	-	-	-	402	-
Щит противопожарн ый (5.21)	За 2025 г.	563	-	-	-	-	-	563	-
	За 2024 г.	563	-	-	-	-	-	563	-
Поддон для временного складирования ВВ (5.22)	За 2025 г.	553	-	-	-	-	-	553	-
	За 2024 г.	553	-	-	-	-	-	553	-
Поддон для временного складирования СИ (5.23)	За 2025 г.	553	-	-	-	-	-	553	-
	За 2024 г.	553	-	-	-	-	-	553	-
Сигнальная мачта (5.25)	За 2025 г.	122	-	-	-	-	-	122	-
	За 2024 г.	122	-	-	-	-	-	122	-
Щит противопожарн ых средств (5.27)	За 2025 г.	27	-	-	-	-	-	27	-
	За 2024 г.	27	-	-	-	-	-	27	-
РММ (2.9)	За 2025 г.	4 763	-	-	-	-	-	4 763	-
	За 2024 г.	3 704	-	1 059	-	-	-	4 763	-
Ограждение складов ВМ	За 2025 г.	1 114	-	-	-	-	-	1 114	-
	За 2024 г.	1 114	-	-	-	-	-	1 114	-
ЛЭП 110 кВ (Троицкий- Багдарин)	За 2025 г.	7 382	-	(500)	-	-	-	6 882	-
	За 2024 г.	7 382	-	-	-	-	-	7 382	-
Кабельные сети склада ГСМ (лотки)	За 2025 г.	196	-	-	-	-	-	196	-
	За 2024 г.	196	-	-	-	-	-	196	-

	г.								
Контрольно-пропускной пункт склады ГСМ	За 2025 г.	1 959	-	18	-	-	-	1 977	-
	За 2024 г.	1 626	-	332	-	-	-	1 959	-
Ограждение склада ГСМ	За 2025 г.	1 951	-	-	-	-	-	1 951	-
	За 2024 г.	1 553	-	397	-	-	-	1 951	-
Вентиляция ПАЛ	За 2025 г.	77	-	-	-	-	(77)	-	-
	За 2024 г.	-	-	77	-	-	-	77	-
Молниеотвод № 1 (ГСМ)	За 2025 г.	377	-	128	-	-	-	505	-
	За 2024 г.	377	-	-	-	-	-	377	-
Молниеотвод № 2 (ГСМ)	За 2025 г.	377	-	-	-	-	-	377	-
	За 2024 г.	377	-	-	-	-	-	377	-
Молниеотвод № 3 (ВМ)	За 2025 г.	454	-	219	-	-	-	673	-
	За 2024 г.	454	-	-	-	-	-	454	-
Молниеотвод № 4 (ВМ)	За 2025 г.	454	-	164	-	-	-	619	-
	За 2024 г.	454	-	-	-	-	-	454	-
Молниеотвод № 5 (ВМ)	За 2025 г.	454	-	661	-	-	-	1 115	-
	За 2024 г.	454	-	-	-	-	-	454	-
Молниеотвод № 6 (ВМ)	За 2025 г.	454	-	103	-	-	-	557	-
	За 2024 г.	454	-	-	-	-	-	454	-
Участок обезмеживания	За 2025 г.	4 635	-	-	-	-	-	4 635	-
	За 2024 г.	4 635	-	-	-	-	-	4 635	-
Ограждение полигона для испытания и уничтожения ВМ	За 2025 г.	273	-	-	-	-	-	273	-
	За 2024 г.	273	-	-	-	-	-	273	-
Караульная вышка (5.8) № 2	За 2025 г.	1 581	-	38	-	-	-	1 619	-
	За 2024 г.	1 581	-	-	-	-	-	1 581	-
АБК в вахтовом поселке	За 2025 г.	12 069	-	8 272	-	-	(20 342)	-	-
	За 2024 г.	947	-	11 122	-	-	-	12 069	-

	г.								
Вентиляция Столовая	За 2025 г.	146	-	193	-	-	(339)	-	-
	За 2024 г.	-	-	146	-	-	-	146	-
Общежитие №9	За 2025 г.	835	-	12 961	-	-	-	13 796	-
	За 2024 г.	-	-	835	-	-	-	835	-
Система пожаротушения складов ГСМ	За 2025 г.	781	-	1 601	-	-	-	2 382	-
	За 2024 г.	-	-	781	-	-	-	781	-
Ремонт Колонн сорбционная модель 2х4 6 шт	За 2025 г.	3 378	-	1 043	-	(4 421)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 378	-	-	-	3 378	-
Банно- прачечный комплекс	За 2025 г.	73	-	1 087	-	-	-	1 160	-
	За 2024 г.	-	-	73	-	-	-	73	-
Гидрогеологиче- ская наблюдательная скважина	За 2025 г.	9 515	-	140	-	-	-	9 655	-
	За 2024 г.	-	-	9 515	-	-	-	9 515	-
Карта кучного выщелачивания (Участок КВ 3)	За 2025 г.	24 245	-	55 356	-	-	-	79 601	-
	За 2024 г.	-	-	24 245	-	-	-	24 245	-
Сорбционные колонны ЗИФ	За 2025 г.	-	-	611	-	-	-	611	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ДСК-3 Фундаменты под дробильное оборудование А1,А2,А3	За 2025 г.	-	-	6 345	-	-	-	6 345	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кратковременн ый склад ВМ	За 2025 г.	-	-	826	-	-	(826)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Дробильно- сортировочный комплекс (2.1.1)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 475	-	-	(3 475)	-	-
Склад баллонов с ацетиленом (2.14)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	120	-	-	-	(120)	-	-	-
Склад баллонов с кислородом и азотом (2.15)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	355	-	-	-	(355)	-	-	-

	г.								
Участок КВ 2	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	75 190	-	17 238	-	-	(92 428)	-	-
ВОЛС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	195	-	-	-	-	(195)	-	-
Гараж- мастерская (ЖКХ)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	424	-	192	-	-	(616)	-	-
Передвижная емкость ЖБО	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	60	-	44	-	-	(104)	-	-
Установка чанового выщелачивания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	12 507	-	70	-	-	(12 577)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	157	-	-	(157)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	33	-	-	(33)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	157	-	-	(157)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	33	-	-	(33)	-	-

4.5. Прочая существенная информация об основных средствах

Изменение элементов амортизации основных средств

В конце 2025 года Обществом были изменены сроки полезного использования и ликвидационная стоимость в отношении основных средств с истекшим сроком полезного использования.

Сроки полезного использования объектов основных средств были увеличены в среднем с 10 до 16 лет в связи с пересмотром Обществом периода эксплуатации указанных объектов основных средств. Решение было принято на основе того, что Общество намерено использовать производственное оборудование для производства продукции в течение более длительного периода времени без потери качества выпускаемой продукции при относительно небольшом росте затрат на техническую поддержку и ремонт оборудования.

Информация о поступлении, выбытии и переклассификации (перевode) основных средств

В 2025 году в связи с выкупом Обществом предметов аренды в целях собственного коммерческого использования был сделан перевод в основные средства из объектов прав пользования активами (включено в графу «переклассифицировано» таблицы «Наличие и движение основных средств»).

Наименование	2025	2024
Поступило в состав основных средств – всего (гр.6 табличного пояснения «Наличие и движение основных средств»)	91700	337512
в том числе:		
Принято в состав основных средств из капитальных вложений	91700	203182
Иные поступления (безвозмездно, в результате реорганизации в форме присоединения, инвентаризации и др.)	XXX	134330

Наименование	2025	2024
Переклассифицировано в/из основных средств (по балансовой стоимости) (гр.13 и 14 табличного пояснения «Наличие и движение основных средств»), всего	13188	-
в том числе:		
Перевод в основные средства из прав пользования активами	13188	-

В 2024 и 2025 гг. было прекращено использование основных средств в связи с принятием решения об их продаже.

Наименование	2025	2024
Списано основных средств (по балансовой стоимости) – всего (гр.7 и 8 табличного пояснения «Наличие и движение основных средств»)	7991	328
в том числе:		
Продажа основных средств	7991	328

Результат от выбытия основных средств за отчетный период

За 2025 г.:	За 2024 г.:
прибыль -17 157 тыс. руб.	прибыль - тыс. руб.
убыток - 1 821 тыс. руб.	убыток - 8 391 тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие активы:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расходы будущих периодов, в том числе	2 271 478	2 238 239	7674
• Капитальная вскрыша (Счет 97.21)	725 457	643 103	-
• Долгосрочная руда (счет 21)	1 546 021	1 595 135	-
Иные внеоборотные активы (материалы для строительства)	17 603	11 363	-
Итого прочие внеоборотные активы (строка 1190 бухгалтерского баланса)	2289081	2249602	7674

Переоценка основных средств в отчетном периоде не проводилась.

У Общества не выявлено признаков обесценения основных средств на отчетную дату.

5. ЗАПАСЫ

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	643 857	5 739 303	(4 846 447)	X	X	1 536 713
	За 2024 г.	1 966 774	6 895 392	(8 218 309)	X	X	643 857
в том числе:							
Сырье и материалы	За 2025 г.	309 421	1 191 894	(344 654)	(801 711)	-	354 951
	За 2024 г.	207 994	907 683	(806 256)	-	-	309 421
Готовая продукция	За 2025 г.	12 104	2 089 106	(2 088 407)	-	-	12 882
	За 2024 г.	81 966	1 640 824	(5 045 785)	3 335 098	-	12 104
Товары	За 2025 г.	7 054	52 795	(7 963)	(41 240)	-	10 646
	За 2024 г.	6 438	45 643	(87 464)	42 437	-	7 054
Незавершенное производство	За 2025 г.	297 749	2 403 948	(1 562 472)	-	-	1 139 225
	За 2024 г.	1 670 375	4 283 713	(5 656 339)	-	-	297 749
Иные виды запасов	За 2025 г.	17 528	1 560	-	-	-	19 088
	За 2024 г.	-	17 528	-	-	-	17 528

5.2. Прочая существенная информация о запасах

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов

На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Сырье и материалы 19 086 тыс. руб.	Сырье и материалы 17 528 тыс. руб.	-

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	116 162	(11 823)	105 786	-	(11 409)	-	-	6 599	217 139	(11 823)
	3а 2024 г.	145 572	-	7 840	-	(37 219)	-	-	-	116 162	(11 823)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	10 061	-	12 861	-	(10 623)	-	-	-	12 298	-
	3а 2024 г.	21 955	-	6 680	-	(18 574)	-	-	-	10 061	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	32	-	31 798	-	-	-	-	-	31 830	-
	3а 2024 г.	1 031	-	1	-	(1 000)	-	-	-	32	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	11 849	(11 823)	346	-	(20)	-	-	-	12 175	(11 823)
	3а 2024 г.	11 871	-	112	-	(135)	-	-	-	11 849	(11 823)
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	93 164	-	59 361	-	-	-	-	-	152 525	-
	3а 2024 г.	108 096	-	-	-	(14 932)	-	-	-	93 164	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	290	-	661	-	-	-	-	-	951	-
	3а 2024 г.	2	-	287	-	-	-	-	-	290	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	40	-	-	-	(40)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	35	-	5	-	-	-	-	-	40	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	4	-	30	-	(4)	-	-	-	30	-
	3а 2024 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	2	-	575	-	-	-	-	-	577	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	200	-	-	-	(200)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 383	-	200	-	(2 383)	-	-	-	200	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	521	-	154	-	(521)	-	-	-	154	-
	3а 2024 г.	195	-	551	-	(195)	-	-	-	521	-
Расчеты по аренде и лизингу	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	6 599	6 599	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	116 162	(11 823)	105 786	-	(11 409)	-	-	X	217 139	(11 823)
	3а 2024 г.	145 572	-	7 840	-	(37 219)	-	-	X	116 162	(11 823)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	(11 823)	(11 823)	(11 823)	(11 823)	-	-

6.2. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

В составе дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по строке 1230 бухгалтерского баланса отражены следующие крупные дебиторы:

№ п/п	Дебитор	31.12.2025
1	ВЗРЫВНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО ИНН 1903026241	14 298
2	СИБПРОЕКТ АО ИНН 9731062009	17 226

Данная задолженность является подтвержденной и обусловлена условиями договоров. В составе Расчетов по авансам выданным по строке 1230 отражены суммы дебиторской задолженности на 31.12.2025 в размере 12 298 т.руб, из которой существенной является задолженность перед ООО «Взрывные технологии» в размере 10 000 т.руб. по договору подряда ВЗ-000732-2025

6.3. Прочая дебиторская задолженность

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Итого прочая дебиторская задолженность	506	551	12 067

7. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства	За 2025 г.	1 134 482	71 000	-	(298 000)	-	-	907 482
	За 2024 г.	1 134 482	-	-	-	-	-	1 134 482
в том числе:								

Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 134 482	-	-	(227 000)	-	-	907 482
	За 2024 г.	1 134 482	-	-	-	-	-	1 134 482
Краткосрочные обязательства	За 2025 г.	3 835 320	1 782 687	2 566	(773 208)	(4 478)	970	4 843 886
	За 2024 г.	2 758 932	1 251 643	-	(200 421)	-	25172	3 835 320
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 651 503	970 712	22	(650 705)	(4 478)	-	3 967 054
	За 2024 г.	2 611 797	1 199 958	-	(160 252)	-	-	3 651 503
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	125 000	-	-	-	-	125 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	864	668 273	2 544	(785)	-	-	670 896
	За 2024 г.	15 592	275	-	(15 003)	-	-	864
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	3766	-	-	-	-	3766
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	22 291	3 329	-	(11 573)	-	-	14 047
	За 2024 г.	19 845	2 448	-	(2)	-	-	22 291
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	41 699	-	-	(25 375)	-	-	16 324
	За 2024 г.	33 184	8 516	-	-	-	-	41 699
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	93 734	10 697	-	(84 723)	-	-	19 712
	За 2024 г.	78 454	40 403	-	(25 123)	-	-	93 734
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	40	106	-	(30)	-	-	116
	За 2024 г.	45	40	-	(45)	-	-	40
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	18	803	-	(18)	-	-	803
	За 2024 г.	14	4	-	-	-	-	18
Обязательство по аренде	За 2025 г.	25172					970	26142
	За 2024 г.						25172	25172
Итого:	За 2025 г.	4 969 802	1 853 686	2 566	(1 071 208)	(4 478)	X	5 751 368
	За 2024 г.	3 893 414	1 251 643	-	(200 421)	-	X	4 969 802

7.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 282	196 906	36 454	60	179 673
	За 2024 г.	360 508	(169 320)	171 907	-	19 282
в том числе: Оценочное обязательство по годовому вознаграждению	За 2025 г.	-	118 383	2 472	-	115 911
	За 2024 г.	-	75 351	75 351	-	-
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	19 282	40 948	33 652	60	26 519
	За 2024 г.	24 186	46 681	51 585	-	19 282
Оценочное обязательство по надбавке за выслугу лет	За 2025 г.	-	37 575	331	-	37 244
	За 2024 г.	-	44 971	44 971	-	-

7.3. Обязательства по аренде

Арендные обязательства	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.20023
АЛЬФАМОБИЛЬ ООО	67 985	78 315	0
ВТБ ЛИЗИНГ АО	50 106	62 306	0
ДельтаЛизинг ООО	0	5 183	11 457
Закаменск-Лес ООО	5 716	0	0

ТАЙМЛИЗИНГс ООО	3	0	0
Итого	123 810	145 804	11 457

Обязательства по аренде в бухгалтерском балансе отражены в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения на отчетную дату.

7.4. Кредиторская задолженность

Поставщики и подрядчики

Краткосрочная кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена по строке 1520, вся сумма кредиторской задолженности является краткосрочной. Наибольшую сумму в кредиторской задолженности занимает задолженность перед поставщиками и подрядчиками. Существенными суммами кредиторской задолженности являются задолженности перед следующими кредиторами:

60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Артель старателей Западная ООО Таксимо	2 872 407	2 073 493	1 164 274
Закаменск-Лес ООО	862 261	1 227 840	1 184 182

Налоги и сборы

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
НДПИ	6 426	3 124	1 808
Налог на имущество	4 628	4 639	4 123
Прочие налоги и сборы	2 993	14 528	13 914
Итого задолженность по налогам и сборам	14 047	22 291	19 845

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам

Прочая кредиторская задолженность

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
По расчетам с комиссионерами и агентами	669632	0	0
По иным основаниям	1290	863	15592
Итого прочая кредиторская задолженность	670922	863	15592

7.5. Прочая существенная информация об обязательствах

Заемные средства

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2025	2024	2025	2024
Остаток задолженности по займам полученным на начало года	1 134 482	1 134 482	0	0
Получено займов в отчетном году	71 000	0	0	0
Начислено процентов (в т. ч. овердрафт)	0	0	3 766	0
Погашено в части основной суммы долга (в т. ч. овердрафт)	-298 000	0	0	0
Остаток задолженности по займам полученным на конец года	907 482	1 134 482	3 766	0

Долгосрочные займы	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Артель старателей Западная ООО	907 482	836 482	836 482

Таксимо			
Закаменск-Лес ООО	0	298 000	298 000
Итого	907 482	1 134 482	1 134 482

В 2024 году займы, полученные в предыдущие годы от ООО «АС Западная», были пролонгированы до 31.12.2027 года, займы, полученные от ООО «Закаменск-лес», были пролонгированы до 31.12.2026 года. В течение 2025 года займы, полученные от ООО «Закаменск-лес», были погашены на сумму 298 000 тыс.руб. От ООО «АС Западная» было получено займов в сумме 71 000 тыс.руб.

Характер оценочного обязательства и ожидаемый срок его исполнения

На 31.12.2025г. Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам, годового вознаграждения, надбавки за выслугу лет в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2026) - 179 673 тыс. руб.	На 31.12.2024г. Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам, годового вознаграждения, надбавки за выслугу лет в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2025) - 192 82 тыс. руб
--	--

8. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	16 787 669	10 312 749
Затраты на оплату труда	597 356	421 027
Отчисления на социальные нужды	193 479	137 539
Амортизация	179 995	166 748
Прочие затраты	1 456 732	1 095 406
Итого по элементам	19 215 230	12 133 469
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(16 949 316)	(10 359 517)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 265 914	1 773 952

9. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

9.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Рудное» создано и зарегистрировано 06 апреля 2016 г. МРИ ФНС России № 9 по Республике Бурятия.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором. Решением общего собрания участников от 20.08.2025 досрочно прекращены полномочия директора Красавина А.И., директором назначен - Феоктистов Алексей Сергеевич.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 составила 265 чел., на 31.12.2024 - 241 чел., на 31.12. 2023- 228 чел.

Для осуществления основного вида деятельности по добыче руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы) получены Лицензии на пользование недрами и Лицензии на выполнение сопутствующих работ. По состоянию на 31.12.2025 Общество имело следующие лицензии:

№	Дата выдачи	Дата истечения срока действия	Наименование лицензируемой деятельности	Орган, выдавший лицензию
---	-------------	-------------------------------	---	--------------------------

Лицензии на пользование недрами					
	УДЭ 01722 БР	31.05.2016	31.12.2025	поиск, разведка и добыча рудного золота на участке Троицкий	Департамент по недропользованию по Центрально-Сибирскому округу
	УДЭ 02175 БП	20.09.2019	20.09.2026	для геологического изучения, включающего поиски и оценку месторождений полезных ископаемых	Департамент по недропользованию по Центрально-Сибирскому округу
	УДЭ 02188 БП	29.11.2019	29.11.2026	для геологического изучения, включающего поиски и оценку месторождений полезных ископаемых	Департамент по недропользованию по Дальневосточному федеральному округу
	УДЭ 02309 БП	01.06.2020	01.06.2027	для геологического изучения, включающего поиски и оценку месторождений полезных ископаемых	Департамент по недропользованию по Дальневосточному федеральному округу
Лицензии на выполнение сопутствующих работ					
	ВХ-64-000647	18.06.2021	бессрочно	эксплуатация взрывоопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III класса опасности	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
	АН-03-000515	03.12.2019	бессрочно	перевозка пассажиров и иных лиц автобусами	Министерство транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта
	ПМ-64-000593	29.11.2018	бессрочно	производство маркшейдерских работ	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
	Л044-00109-03/00669467	09.08.2023	бессрочно	Деятельность, связанная с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору

Для осуществления производственного процесса по добыче золота по месту нахождения месторождения полезных ископаемых Обществом зарегистрировано обособленное подразделение в п. Троицкий Баунтовского эвенкийского района Республики Бурятия без выделения на отдельный баланс.

В марте 2020 года началось строительство горно-перерабатывающего комплекса по отработке запасов участка «Рудная горка» золоторудного месторождения Троицкое. В июле 2021 года был выплавлен первый слиток сплава Доре. В настоящее время продолжается строительство объектов ЖКХ вахтового поселка, складов взрывчатых материалов, складов ГСМ.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Согласно Приказу Минэкономразвития Республики Бурятия от 3 февраля 2021 г. № 1-НП Общество с ограниченной ответственностью "Рудное" включено в Реестр участников региональных инвестиционных проектов.

9.2. ИНФОРМАЦИЯ О ДОЛЯХ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ

Участниками Общества являются: ООО «АС Западная» с долей участия 50% номинальной стоимостью 5 000 руб., Яковенко Ксения Кирилловна с долей участия 50% номинальной стоимостью 5 000 руб.

В отчетном периоде произошло изменение в составе участников.

Участники	Доля на 31.12.2025	Доля на 31.12.2024	Доля на 31.12.20023
Артель старателей Западная ООО Таксимо	5	5	5
Закаменск-Лес ООО	0	5	5
Яковенко Ксения Кирилловна	5	0	0

Итого	10	10	10
-------	----	----	----

По состоянию на отчетную дату уставный капитал оплачен полностью.

9.3. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	10	10	10
Чистые активы, тыс. руб.	258 679	(95 580)	(48 210)

9.4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ, ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Рудное»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания/Дата окончания основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	ООО АС «Западная»	671560 респ Бурятия р-н Муйский пгт Таксимо У л 7 0 лет О к/гя б ря, 57	Лицо, контролирующее Общество (участник с долей 50 %)	01.06.2016	Задолженность по предоставленным займам, по приобретенным ТМЦ
2	ООО Закаменск-Лес»	671950 респ Бурятия р-н Закаменский г Закаменск ул Седлецкого, 15А	Лицо, контролирующее Общество (участник с долей 50 %)	01.06.2016/15.08.2025	Задолженность по предоставленным займам, по приобретенным ТМЦ, услугам экскавации, аренде ОС
3	Яковенко Ксения Кирилловна	Гр-во России	Лицо, контролирующее Общество (участник с долей 50 %)	15.08.2025	Нет операций
4	АО «Горнорудная компания Западная»	ОГРН 1081420000023, ИНН/КПП 1420041925/424950001, с местом нахождения по адресу: Российская Федерация, 678730, Республика Саха (Якутия), Оймяконский район, пгт. Усть-Нера, проезд Северный д. 12»	Лицо, контролирующее Общество (100% доля владения в ООО «Артель Старателей Западная»)	01.06.2016	Задолженность по договору возмездного оказания услуг

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Рудное»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	АО "РУДНИК АЛЕКСАНДРОВСКИЙ"	673742, ЗАБАЙКАЛЬСКИЙ КРАЙ, М.О. МОГОЧИНСКИЙ, ПГТ.	Учредитель АО «Горнорудная компания Западная»	01.06.2016	Задолженность по договору поставки

		ДАВЕНДА, УЛ МОЛОДЕЖНАЯ, Д. 32			
--	--	----------------------------------	--	--	--

Перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу

№ п/п	ФИО	Табельный номер	Должность	Дата наступления полномочий	Срок полномочий
1	Красавин Александр Иванович	9	Директор	01.11.2017	20.08.2025
2	Феоктисов Алексей Сергеевич	996	Директор	20.08.2025	20.08.2030

Информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу за 2025год

Показатель	тыс. руб.
Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу- всего:	18 649
в том числе по каждому из следующих видов выплат:	
краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, всего	18 649
в том числе:	
оплата труда за отчетный период,	14977
начисленные на нее налоги и взносы во внебюджетные фонды,	2200
ежегодный оплачиваемый отпуск за отчетный период,	1472

Сделки со связанными сторонами за 2025 год

Контрагенты/Договоры	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	Кредиторская задолженность, тыс. руб.	Реализация / Возврат из аренды, тыс. руб.	Закупки / Поступление в аренду, тыс. руб.
Артель старателей Западная ООО Таксимо	0	2 912 350	0	999 868
1/рзм от 20.09.2019	0	291 452	0	0
БН от 03.06.2020 (бетон)	0	47 537	0	0
БН от 03.12.2018	0	2 387 633	0	874 850
БН от 14.05.2022 (пиломатериал)	0	3 133	0	567
БН от 20.06.2023 (прицеп №1)	0	3 700	0	0
БН от 20.06.2023 (прицеп №2)	0	3 700	0	0
БН от 20.06.2023 (ТС №1)	0	8 250	0	0
БН от 20.06.2023 (ТС №2)	0	8 250	0	0
БН от 22.12.2023 (снегоболотоход)	0	1 200	0	0
БН от 25.10.2021 (подряд руда)	0	21 136	0	0
БН от 27.03.2023 (ТС11445)	0	5 000	0	0
БН от 27.03.2023 (ТС11447)	0	5 000	0	0
Основной договор с поставщиком	0	1 908	0	0
22/08/25 от 22.08.2025 ДКП JAC T9 LJ11PAB57SC035050	0	3 758	0	3 758
22/08/25 от 22.08.2025 ДКП JAC T9 LJ11PAB57SC035054	0	3 758	0	3 758

27/11 от 27.11.2025 ДКП вахтовый автобус	0	12 016	0	12 016
01/09 от 01.09.2025 г. Договор хранения	0	104 619	0	104 619
01/10/25 от 01.10.2025 г. Аренда погрузчика	0	300	0	300
Артель старателей Западная ООО Таксимо	0	668 975	0	668 975
Претензия по недостатке ДТ по дог хран	0	1 093	0	1 093
Агентский договор №22/08/25 Агентское вознаграждение	0	23 208	0	23 208
Агентский договор №22/08/25	0	644 674	0	644 674
Артель старателей Западная ООО Таксимо	0	150 000	14 399	0
Основной договор	0	0	9 658	0
Договор хранения	0	0	3 602	0
Договор поставки 20/08/2025	0	150 000	0	0
Договор подряда (ГРП)	0	0	1 139	0
Артель старателей Западная ООО Таксимо договоры займа	0	911 248	0	0
Договор займа 5/Р от 17.08.2017	0	482	0	0
Договор займа 6/Р от 20.12.2017	0	10000	0	0
Договор займа № 1 от 10.02.2020 г.	0	250000	0	0
Договор займа № 1 от 11.10.2022 г.	0	65000	0	0
Договор займа № 1 от 14.01.2019 г.	0	250000	0	0
Договор займа № 1 от 23.03.2021 г.	0	1000	0	0
Договор займа № 2 от 25.10.2022 г.	0	10000	0	0
Договор займа №1 от 22.01.2018г	0	30000	0	0
Договор займа №2 от 30.03.2018г	0	40400	0	0
Договор займа №3 от 17.05.2018г	0	30000	0	0
Договор займа №4 от 02.07.2018г	0	80000	0	0
Договор займа №5 от 24.08.2018г	0	69600	0	0
Договора займа № 07/25 04ДБЗ от 15.07.2025г.	0	29000	0	0
Договор займа №01/ДПЗ от 22.07.2025г.	0	45766	0	0
Закаменск-Лес ООО	0	862 441	32 000	911
бн от 12.08.2025 г. Договор аренды нежилого помещения	0	202	0	911
Экспертиза от 12.04.2019	0	862 239	0	0
Договор купли-продажи объектов недвижимости №2 от 02.08.2025	0	0	32 000	0
Рудник Александровский АО	0	1 706	45	315
Договор с поставщиком	0	1 706	45	315
ЗАПАДНАЯ АО ГРК	0	7 401	79	7 481
Субаренда офисного помещения № 18/09 от 23.09.2025	0	0	79	

№р02/09/25 от 02.09.2025 г. Агентский договор	0	1 750	0	1 750
бн от 26.03.2025 г.	0	1 253	0	1254
Договор возмездного оказания услуг	0	4 398		4477

Сделки со связанными сторонами за 2024 год

Контрагенты/Договоры	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	Кредиторская задолженность, тыс. руб.	Реализация / Возврат из аренды, тыс. руб.	Закупки / Поступление в аренду, тыс. руб.	Займы полученные, тыс. руб.
Артель старателей Западная ООО Таксимо	0	2 107 393	0	910 900	0
1/рдем от 20.09.2019	-	291 452	-	0	0
БН от 03.06.2020 (бетон)	-	47 537	-	0	0
БН от 03.12.2018	-	1 707 695	-	907 957	0
БН от 14.05.2022 (пиломатериал)	0	2 565	0	1 366	0
БН от 20.06.2023 (прицеп №1)	0	3 700	0	0	0
БН от 20.06.2023 (прицеп №2)	0	3 700	0	0	0
БН от 20.06.2023 (ТС №1)	0	8 250	0	0	0
БН от 20.06.2023 (ТС №2)	0	8 250	0	0	0
БН от 22.12.2023 (снегоболотоход)	0	1 200	0	1 200	0
БН от 25.10.2021 (подряд руда)	0	21 136	0	377	0
БН от 27.03.2023 (ТС11445)	0	5 000	0	0	0
БН от 27.03.2023 (ТС11447)	0	5 000	0	0	0
Основной договор с поставщиком	0	1 908	0	0	0
Артель старателей Западная ООО Таксимо	0	0	480	0	0
Основной договор	0	0	480	0	0
Артель старателей Западная ООО Таксимо договоры займа	0	836 482	0	0	0
Договор займа 5/Р от 17.08.2017	0	482	0	0	0
Договор займа 6/Р от 20.12.2017	0	10 000	0	0	0
Договор займа № 1 от 10.02.2020 г.	0	250 000	0	0	0
Договор займа № 1 от 11.10.2022 г.	0	65 000	0	0	0
Договор займа № 1 от 14.01.2019 г.	0	250 000	0	0	0
Договор займа № 1 от 23.03.2021 г.	0	1 000	0	0	0
Договор займа № 2 от 25.10.2022 г.	0	10 000	0	0	0
Договор займа №1 от 22.01.2018г	0	30 000	0	0	0
Договор займа №2 от 30.03.2018г	0	40 400	0	0	0
Договор займа №3 от 17.05.2018г	0	30 000	0	0	0
Договор займа №4 от 02.07.2018г	0	80 000	0	0	0
Договор займа №5 от 24.08.2018г	0	69 600	0	0	0
Закаменск-Лес ООО	0	1 227 840	0	45 030	0
Автоуслуги	0	85 911	0	370	0
Аренда автогрейдера без экипажа	0	3 302	0	954	0
Аренда тех. средств с экипажем	0	54 810	0	15 822	0

Купля-продажа имущества	0	23 443	0	0	0
Оказание транспортных услуг	0	10	0	1 100	0
Основной с поставщиком	0	38 994	0	209	0
Эксплуатации от 12.04.2019	0	1 021 370	0	26 576	0
Закаменск-Лес ООО	0	0	1 372	0	0
КП № 03-01 от 27.05.2024 г.	0	0	240	0	0
Основной договор с покупателем	0	0	1 132	0	0
Закаменск-Лес ООО договоры займа	0	298 000	0	0	0
Договор б/н от 05.10.2021	0	35 000	0	0	0
Договор б/н от 08.08.2018 г.	0	40 000	0	0	0
Договор б/н от 08.10.2021	0	35 000	0	0	0
Договор б/н от 12.04.2021	0	20 000	0	0	0
Договор б/н от 14.01.2021	0	20 000	0	0	0
Договор б/н от 14.11.2019	0	22 000	0	0	0
Договор б/н от 18.01.2018 г.	0	30 000	0	0	0
Договор б/н от 24.10.2018 г.	0	20 000	0	0	0
Договор б/н от 26.11.2018 г.	0	56 000	0	0	0
Договор б/н от 30.08.2018 г.	0	20 000	0	0	0
Закаменск-Лес ООО	0	0	132 000	0	0
Автогрейдер CAT 160K PX 2966 03 (аренда)	0	0	18 000	0	0
Автомобиль КАМАЗ 43118 КДМ Х 542 МЕ 03 (аренда)	0	0	8 000	0	0
Автомобиль МАЗ 16 Тн кран С 131 КО 03 (аренда)	0	0	10 000	0	0
Бульдозер CAT D6R PX 2965 03 (аренда)	0	0	15 000	0	0
Погрузчик KOMATSU WA 600 PC 7435 03 (аренда)	0	0	75 000	0	0
Погрузчик SEM 655 PC 7396 03 (аренда)	0	0	6 000	0	0
Основной договор	0	830	0	0	0

9.5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Согласно данным налогового учета Обществом, как участником регионального инвестиционного проекта, первая прибыль от реализации товаров, произведенных в результате реализации регионального инвестиционного проекта, была получена в налоговом периоде за 2021 год. На этом основании, начиная с налогового периода за 2021 год, Общество получило право на применение льготных ставок по налогу на прибыль, предусмотренных пунктом 1.5 статьи 284 Налогового кодекса РФ. В связи с этим в 2021 году был произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств исходя из ставок по уплате налога на прибыль в Федеральный бюджет и в бюджет субъекта Российской Федерации в размере 0 процентов.

В 2025 году льготный период применения пониженных ставок по налогу на прибыль продолжился, соответственно, изменение остатков отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерской отчетности за 2025 год не отражалось.

9.6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

9.7. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Согласно рекомендациям Минфина (ПЗ-9/2012), выделяются следующие основные виды рисков:

Правовые риски связаны с изменениями в налоговом, валютном или таможенном законодательстве.

Страновые и региональные риски обусловлены политической/экономической ситуацией, военными конфликтами, стихийными бедствиями в местах деятельности.

Финансовые риски связаны с возможными потерями из-за изменения курсов валют, процентных ставок, кредитных рисков или ликвидности.

Репутационные риски обусловлены возможностью потери клиентов или контрагентов из-за негативного представления о качестве продукции, услуг или нарушениях деловой этики.

Другие риски: Отраслевые, операционные, производственные, а также риски, связанные с контрагентами.

Деятельность Общества связана со следующими рисками, которые могут при определенных обстоятельствах оказать негативное влияние на производственные и финансовые результаты.

Экономическая среда

В 2025 году деятельность Общества велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут оказать в будущем на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного воздействия на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Риск снижения ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Общество управляет риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и финансовых ресурсов таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования всей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить

претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не высказывали. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в одном / нескольких федеральных округах России, для которых характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Риски, связанные с географическими особенностями регионов, в которых Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенно негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Директор ООО «Рудное»



Феоктистов А.С.

25 марта 2026 года

