

Общество с ограниченной ответственностью «Золотые россыпи Алдана»

(ООО «Золотые россыпи Алдана»)

Новокузнецкая ул., д.9, стр.1, Москва, РФ, 115184

ИНН 9705039395 КПП 770501001 ОГРН 1157746455547

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

26.03.2026г.

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ЗОЛОТЫЕ РОССЫПИ АЛДАНА» (ООО «ЗОЛОТЫЕ РОССЫПИ АЛДАНА») зарегистрировано в качестве юридического лица 20.05.2015 года.

Юридический адрес: 115184, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Новокузнецкая, д. 9, стр. 2, ПОМЕЩ. 2/3,

Среднесписочная численность за 2025 год составила 1 человек.

1.2. Основные виды деятельности:

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

В 2025 году велась геолого-разведывательная работа на участках в границах имеющихся лицензий. А также сдавалось в субаренду помещение, арендуемое у Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия).

1.3. Филиалы и представительства Общества

Нет.

1.4. Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал ООО « ЗОЛОТЫЕ РОССЫПИ АЛДАНА» на 31.12.2025 г. составляет 10 000 рублей.

Участниками Общества с 09 июля 2020 года являются АО «Норд Минералз» (99%) и с 07.08.2020 года АО «Тарынская Золоторудная Компания» (1%).

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. полностью оплачен.

1.5. Информация об органах управления

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) Общества - Захаров Антон Юрьевич.
- Общее собрание участников.

1.6. Информация об аудиторе

В 2025 году компания не подлежит обязательному аудиту.

1.7. Основа составления бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений, отсутствуют.

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и

отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

В целях формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, в пояснениях к бухгалтерской отчетности Общества включена соответствующая дополнительная информация.

В пояснениях представлены сведения об учетной политике Общества, обеспечивающие пользователей дополнительными данными, которые не отражены в бухгалтерском балансе и отчет о финансовых результатах.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Бухгалтерия предприятия 8.3».

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2025 год, утверждена приказом Генерального директора от 30.12.2024 года № УП-01.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- ✓ активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- ✓ Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- ✓ выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- ✓ факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Неприменение ФСБУ 25/2018 обусловлено несущественностью сумм аренды.

Согласно принятой учетной политике Общества и п. 2 Положения по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение поисковых ресурсов» ПБУ 24/2011 затраты на поиск, оценку месторождений полезных ископаемых и их разведку на определенном участке недр до момента, когда будет установлена и документально обоснована вероятность того, что экономические выгоды от их добычи превысят понесенные затраты. В период, пока не определена

коммерческая целесообразность добычи полезных ископаемых на определенном участке недр, затраты на поиск, оценку месторождений полезных ископаемых и их разведку, относящиеся в бухгалтерском учете к поисковым активам, учитывались по правилам ПБУ 24/2011. Таким периодом является время от момента получения лицензии на пользование недрами до момента принятия окончательного решения о разработке месторождения полезных ископаемых.

Соответственно, затраты, понесенные до момента принятия окончательного решения о разработке нефтяных месторождений, отражены в составе поисковых расходов Общества, а после принятия решения – в составе расходов Общества, по факту трансформирующихся в понесенные накапливаемые убытки.

2.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправления в бухгалтерский учет не вносились.

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств Общества определяется, исходя из способа их поступления.

Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом от первоначальной стоимости объекта по нормам амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определенного организацией самостоятельно.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации. Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с указаниями изготовителя, предполагаемой производительностью или мощностью применения;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количество смен и пр.), естественных условий, влияния агрессивной среды и системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

В 2025 году основные средства на балансе отсутствуют.

3.2. Поисковые активы

На балансе Общества учтены затраты на освоение природных ресурсов – поисковые активы в сумме 31 482 тыс. руб.

3.3. Нематериальные активы

На балансе Общества нематериальных активов нет.

3.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н (в редакции от 06.04.2015). Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной

стоимости (учетной стоимости). Для целей последующей оценки подразделяются на финансовые вложения по которым определяется текущая рыночная стоимость и на финансовые вложения по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

В 2025 году финансовые вложения у Общества отсутствуют.

3.5. Сырье и материалы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер.

В соответствии с Учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производится по фактической себестоимости, исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражается с использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы».

Все операции по поступлению и движению МПЗ отражаются на момент их поступления вне зависимости от наличия первичных документов.

Отпуск материалов в производство осуществляется по фактической себестоимости.

При передаче в эксплуатацию инвентаря и хозяйственных принадлежностей, а также активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и стоимость, которых не более 100 тысяч рублей (включительно), Общество осуществляет их контроль на забалансовом счете. «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в разрезе материально-ответственных лиц.

3.6. Расходы будущих периодов

В соответствии с п. 19 ПБУ 4/99 активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3.7. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность составила 19 тыс. руб. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года произошло уменьшение дебиторской задолженности на 22 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой резерв по сомнительной дебиторской задолженности не создавался. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.8. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность составила 36 366 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Следует отметить, что обязательства перед поставщиками материалов, работ, услуг, перед персоналом по выплате заработной платы, перед бюджетом и внебюджетными фондами выполнялись своевременно.

3.9. Капитал и резервы

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г. учитываются:

- ✓ уставный капитал – 10 тыс. руб.;
- ✓ нераспределенная прибыль – 2 312 тыс. руб.;

3.10. Кредиты и займы

В 2025 году Общество не получало займов.

3.11. Информация по операциям, выраженным в иностранной валюте

В Обществе в 2025г. не было операций, выраженных в иностранной валюте.

3.12. Порядок формирования доходов и расходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99, расходов соответственно - ПБУ 10/99.

Финансовый результат организации отражается в отчете о финансовых результатах с подразделением:

- ✓ доходы и расходы по обычным видам деятельности;
- ✓ управленческие расходы;
- ✓ прочие доходы и расходы.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности следующие поступления от выполнения работ, оказания услуг:

- Поступления от аренды собственного имущества;
- Поступления за юридические и финансовые услуги.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, а также связанные с управлением организацией в целом.

Расходами по основным видам деятельности являются для Общества расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг, которые учитываются в бухгалтерском учете на счетах общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы Общества делятся на прямые, которые отражаются в себестоимости, и управленческие расходы, списываются в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы».

Прочими доходами в Обществе являются:

- поступления от продажи основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- проценты по займам, выданным Обществом, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества;
- доходы по договорам цессии (уступке права требования);
- суммы штрафов, пени, неустоек и другие виды санкций за нарушение условий хозяйственных договоров, признанные Обществом или присужденные судом;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депоненской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- излишки, выявленные при инвентаризации.
- прочие доходы не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Прочими расходами в Обществе являются:

- расходы, связанные с продажей основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- проценты, начисленные за предоставление Обществу кредитов и займов, в случае если проценты не включаются в стоимость соответствующих активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций;
- налоги и сборы, подлежащие уплате за счет финансовых результатов;
- суммы штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров;
- судебные издержки и арбитражные расходы;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- социальные выплаты, произведенные в пользу сотрудников и иных лиц, произведенные в соответствии с Положением об оплате труда;

- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью, расходы на проведение спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий.
- расходы связанные с перепродажей (перевыставлением) услуг;
- прочие расходы не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Структура отчета о финансовых результатах с указанием информации об абсолютных отклонениях приведена в таблице:

в тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2025г.	За январь-декабрь 2024г.	Абсолютное отклонение
Выручка от услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	1 339	1 356	- 17
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	-778	-914	136
Валовая прибыль	561	442	119
Коммерческие расходы			
Управленческие расходы	-108		108
Прибыль (убыток) от продаж	453	442	11
Доходы от участия в других организациях			
Проценты к получению	371		371
Проценты к уплате	-34 927		34927
Прочие доходы			
Прочие расходы	-17	-16	1
Прибыль (убыток) до налогообложения	436	426	10
Налог на прибыль	-109	-85	24
В т.ч. текущий налог на прибыль	-109	-85	24
Отложенный налог на прибыль			
Прочее			
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	327	341	-14

В 2025 г. прочие доходы и расходы составили:

тыс. руб.

Наименование статей прочих доходов/прочих расходов	Сумма
Прочие доходы	
Неиспользованный резерв	
Проценты по займам к получению	
Прочие расходы	-17
Госпошлина	
Прочие расходы	-17
Услуги банков (расчетно-кассовое обслуживание)	
Проценты к уплате	

В 2025 г. Общество получило прибыль 327 тыс. руб.

3.13. Раскрытие информации по ПБУ-18 «Расчеты по налогу на прибыль»

Учет отложенных налогов в соответствии с ПБУ 18/02, разница между бухгалтерской и налоговой прибылью (убытком), образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных актах по бухгалтерскому учету, законодательством РФ о налогах и сборах, и составляющие постоянные и временные разницы Обществом не производится.

4.ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

4.1 Информация о связанных сторонах и оборотах с ними:

Наименование связанной стороны	Описание связи	Оборот (Договор подряда) в тыс.руб. с НДС
АО «Высочайший»	Является бенефициарным владельцем.	36 305

4.2. Информация о бенефициаре

С 09 июля 2020 года бенефициарным владельцем Общества являются АО «Высочайший» через 100% в АО «Норд Минералз» (99%) и АО «Тарынская Золоторудная Компания» (1%)..

4.3. Информация о государственной помощи

В 2025 году Общество государственную помощь не получало.

4.5. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

4.6. События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания отчетности существенными событиями, влияющими на хозяйственную деятельность и финансовое состояние являются:

- непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты, влияющее на стоимость сырья;
- санкции в банковской сфере;
- возможное непрогнозируемое изменение стоимости привлечения финансирования;
- санкционный режим в отношении импортеров и импортных операций по закупке сырья для производства;
- возможные меры, предпринимаемые органами государственной власти.

На момент подписания отчетности события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, кроме указанных выше неконтролируемых руководством, отсутствуют.

Организация разрабатывает мероприятия по смягчению воздействия указанных выше событий на хозяйственную деятельность:

- принимаются меры оптимизации расходов.

Однако степень неопределенности такова, что на момент формирования отчетности не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты для организации в денежном выражении.

4.8. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2025г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в

отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

Обществом накоплена текущая прибыль в размере 2 312 тыс. руб., чистые активы также имеют существенную сопоставимую положительную величину в течение периода более 4 лет. Общество не планирует ликвидацию, все обязательства будут выполняться вовремя. Соответствующее финансирование будет осуществляться от бенефициаров или связанных с ним ними компаний, а также путем поиска и привлечения инвесторов в осуществление золотодобычи.

4.9. Информация по прекращаемой деятельности

Виды деятельности, в отношении которых принято решение о прекращении, отсутствуют.

Общество способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество уплачивает страховые взносы по полной ставке.

Сроки сдачи налоговой отчетности не переносились.

Руководство следит за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все необходимые меры для снижения возможных негативных последствий. Вместе с тем, влияние ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать.

Генеральный директор
ООО «ЗОЛОТЫЕ РОССЫПИ АЛДАНА»



А.Ю. Захаров