

**Общество с ограниченной ответственностью
Горно-добывающая компания
«АЛДАН»**

685000, г. Магадан, ул. Билибина, д.2а, офис 39,
ОГРН 1154910000640, ОКПО 11226428, ИНН/КПП 4909121602/490901001
тел.8 914 271 3448 Email: ivan.gotovcev@inbox.ru,
р/счет 40702810136000000089 в Северо-Восточном отделении № 8645
(ПАО) «Сбербанк России» г. Магадан к/счет 30101810300000000607, БИК 044442607

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых
результатах за 2025 год в текстовой форме**

Вводная часть:

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Горно-добывающая компания «Алдан» (далее – Общество) за 2025 год.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с концепцией общего назначения в соответствии с п.2 Приказа Минфина от 04.10.2023 № 157н ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Отступлений от установленных правил учета не допускались.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности».

1. Основные виды экономической деятельности

1.1. Сведения о регистрации Общества:

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Горно-добывающая компания "Алдан", ИНН 4909121602, КПП 490901001, ОГРН 1154910000640, зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Магаданской области 20.04.2015 г.

Сокращенное наименование Общества: ООО «ГДК «Алдан».

Юридический адрес: 685000, Магаданская обл., Магадан г, Билибина ул. дом № 2а.

1.2. Информация об органах управления Общества

Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008): Руководитель организации директор Суханкин Михаил Алексеевич, учредитель единственный участник в лице директора ООО «Колыманефтепродукт» Шеринев Александр Евгеньевич;

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор. Установленный срок полномочий генерального директора – 5 лет.

С июня 2025 года должность генерального директора занимал Суханкин Михаил Алексеевич. Вступил в должность генерального директора на основании Решения единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Горно-добывающая компания «Алдан» – протокол № 1 от 03.06.2025г.

В этом же разделе:

- Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 8 291 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 2 437 тыс. руб.

Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Единственным бенефициарным владельцем общества, является Суханкина Федосья Александровна, ИНН 490904728962

1.3. Основные виды экономической деятельности Общества

Дата начала хозяйственной деятельности Общества – 20.04.2015 г.

Основным видом экономической деятельности (ОКВЭД 07.29.4) является добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы).

Данная деятельность является лицензируемой.

1.4. Численность работающих ООО ГДК «АЛДАН» на 31.12.2025 г. – 2 чел.

(списочного состава – 1 чел, совместителей – 1 чел.);

2. Существенные аспекты учетной политики

2.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с учетом изменений и дополнений), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «ГДК «АЛДАН» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия.8.3, редакция 3.0.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

2.2. Информация об учетной политике и ее изменениях

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

В 2025 году в Учетную политику Общества не будут вноситься существенные изменения, влекущие необходимость корректировки данных предыдущих периодов.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Общество досрочно применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" на основании ч. 3 ст. 11 Закона № 402-ФЗ, п. 2 Приказа Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

Инвентаризация драгоценных металлов и драгоценных камней проводится в соответствии с Инструкцией о порядке учета и хранения драгоценных металлов, драгоценных камней, продукции из них и ведения отчетности при их производстве, использовании и обращении, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 9 декабря 2016 г. № 231н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 9 января 2017 г., регистрационный № 45111).

Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (Ста) тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 № 07-01-09/68312)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 (Пятьдесят) процентов первоначальной стоимости основного средства. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта 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. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 50 (Пятидесяти)% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

Нематериальные активы (НМА)

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 (Ста) тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022)

Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав - активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (включая незаконченные разработки таких активов), отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 "Расходы будущих периодов". Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания

которых они используются) пропорционально количеству месяцев использования таких прав.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения. (Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в составе соответствующего объекта НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА. (Основание: п. 14 ФСБУ 14/2022)

Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов НМА, распределяются между ними следующим способом: пропорционально прямым затратам. (Основание: п. 14.1 ФСБУ 26/2020)

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой в срок с 1 по 10 декабря отчетного года. (Основание: п. 43 ФСБУ 14/2022, п. 17 ФСБУ 26/2020, пп. "а" п. 10, п. 11 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов").

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022).

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022).

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 50 (Пятидесяти)% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению (Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022).

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: амортизация лицензий, иных НМА, связанных с правами пользования недрами, амортизируются линейным способом (Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022).

Организация признает в качестве материальных поисковых активов затраты, относящиеся к созданию и (или) приобретению основных средств. Единицей учета материальных поисковых активов является номенклатурный объект.

К нематериальным поисковым активам, подлежащим капитализации организация относит:

- *затраты на поиск, оценку и разведку, разведку месторождений полезных ископаемых, подтвержденные соответствующей лицензией;*
- *затраты на получение геологической информации о недрах, включая полученную в результате топографических, геологических и геофизических исследований;*
- *затраты на оценку коммерческой целесообразности добычи.*

Единицей учета нематериальных поисковых активов является инвентарный объект (п.11 ФСБУ 14/22).

Иные поисковые затраты, не поименованные в пунктах 3.4. и 3.4.2 настоящего положения, не признаются внеоборотными активами и учитываются в составе текущих расходов по обычным видам деятельности.

Оценка поисковых активов при признании и их последующая оценка осуществляются в соответствии с пунктами 12-16 ПБУ 24/2011.

Проверка на обесценение поисковых активов производится ежегодно на отчетную дату по признакам и в порядке, указанном в пунктах 19, 20 ПБУ 24/2011.

Если по условиям лицензионных соглашений, организация имеет право на разведку и попутную добычу полезных ископаемых, величина капитализации поисковых активов уменьшается на чистую стоимость продажи попутно добытого полезного ископаемого, в размере не превышающим фактически понесенных расходов (п.15 ФСБУ 26/2020).

Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н, Положением по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" ПБУ 2/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

По состоянию на 31.12.2025г. Обществом учтено 2 лицензии на право пользования недрами в составе нематериальных активов.

Общество предполагает получать экономические выгоды от владения указанными активами в течение установленного срока полезного использования. Нематериальные активы с неустановленным сроком отсутствуют.

Фактов списание нематериальных активов и признаков их обесценения в отчетном периоде не выявлено.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило		списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
				Капитальные вложения	В результате инвестиционной	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	2025	2	(1)						2	(1)
	2024	2	(1)						2	(1)
Другие НМА	2025	2	(1)						2	(1)
	2024	2	(1)						2	(1)

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

4.1. Наличие и движение основных средств

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Признаки обесценения основных средств и вложений в материальные ценности, предоставленные во временное владение и пользование отсутствуют, в связи с чем резерв на их обесценение не формировался.

Для проверки срока полезного использования основных средств, комиссией проанализированы: режим и условия эксплуатации, физический и моральный износ, планы по замене, модернизации и реконструкции объектов, оснований для пересмотра СПИ в соответствии п.9 ФСБУ 6/2020 не выявлено.

Наименование показателя	Период, год	На начало года		Изменение за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	переквалификация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2025	3 762	(3714)				(12)		3762	(3726)
	2024	24 949	(24 888)		(21 186)	21 186	(12)		3762	(3714)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	2025									
	2024	21 186	(21 186)		(21 186)	21 186				
Транспортные средства	2025	3 762	(3 714)				(12)		3762	(3726)
	2024	3 762	(3 702)				(12)		3762	(3714)

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии в отчетном периоде не было.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость на балансе Общества отсутствуют. По всем финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовых вложений, обремененных залогом, у Общества нет.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	2025	7 784 564	-	1 494 000	-2706701600	-	-	-	-	6 571 863	-
	2024	3 710 000	-	4 193 300	(118 736)	-	-	-	-	7 784 564	-
Предоставленные займы	2025	7 784 564	-	1 494 000	-2706701600	-	-	-	-	6 571 863	-
	2024	3 710 000	-	4 193 300	(118 736)	-	-	-	-	7 784 564	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	2025	1 475 000	-	9 852 500	(5 689 500)	-	-	-	-	5 638 000	-
	2024	-	-	39 798 158	(38 323 158)	-	-	-	-	1 475 000	-
Депозитные счета	2025	1 475 000	-	9 852 500	(5 689 500)	-	-	-	-	5 638 000	-
	2024	-	-	39 798 158	(38 323 158)	-	-	-	-	1 475 000	-
Итого	2025	9 259 564	-	11 346 500	(8 396 202)	-	-	-	-	12 209 863	-
	2024	3 710 000	-	43 991 458	(38 441 894)	-	-	-	-	9 259 564	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

В залог долгосрочные финансовые вложения не передавались. Иные обременения отсутствуют.

6. ЗАПАСЫ

6.1. Наличие и движение запасов

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества, отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свои первоначальные качества либо текущая рыночная стоимость или стоимость продажи которых снизилась.

В незавершенное производство включаются: остатки по горно-подготовительным работам и полуфабрикаты собственного производства.

Золото лигатурное признается в качестве полуфабрикатов собственного производства.

Золото аффинированное, золото в слитках и серебро, аффинированное признаются в качестве готовой продукции.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	2025	1 291		8 678 288	(8 078 673)			X	X	600 905	
	2024	1 246		3 670 658	(3 670 613)			X	X	1 291	
Сырье и материалы	2025	-		130	(130)			-	-		
	2024	134		137	(271)			-	-		
Готовая продукция	2025	1 291		2 650 728	(2 051 114)			-	-	600 905	
	2024	1 113		1 485 762	(1 485 583)			-	-	1 291	
Незавершенное производство	2025	-		6 027 429	(6 027 429)			-	-		
	2024	-		2 184 759	(2 184 759)			-	-		

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

В отчетном периоде Общество не передавало в залог материально-производственные запасы.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

7.1. 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	расходы				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025	133 613	-	39 244		(740)		(111)	-	172 117	-
	2024	128 540	(223)	9 230		(4 157)		(223)	-	133 613	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	354	-	792		(347)		-	-	799	-
	2024	1 065	-	363		(1 074)		-	-	354	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	223	-	74		(223)		(111)	-	74	-
	2024	1 248	(223)	223		(1 248)		(223)	-	223	-
Расчеты с разными дебиторами	2025	17	-	49		(7)		-	-	9	-
	2024	28	-	17		(28)		-	-	17	-

ми и кредитора ми											
Расчеты по налогам и сборам	2025	-	-	-			-	-		-	
	2024	1 761	-	-	(1 761)		-	-		-	
Расчеты по НДС, не отраженн ые на ЕНС	2025	124 513	-	9 552			-	-	134 064	-	
	2024	124 161	-	352			-	-	124 513	-	
Расчеты по ЕНС	2025	8 343	-	28 777			-	-	37 121	-	
	2024	52	-	8 292			-	-	8 343	-	
Расчеты по социально му страхован ию и обеспечен ию	2025	156	-	-	(156)		-	-	-	-	
	2024	214	-	(23)	(35)		-	-	156	-	
Расходы будущих периодов	2025	9	-	-	(9)		-	-		-	
	2024	11	-	9	(11)		-	-	9	-	
Итого	2025	133 613	-	39 244	(740)	(111)	X		172 117	-	
	2024	128 540	(223)	9 230	(4 157)	(223)	X		133 613		

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	2025.	280	(280)	-	-	-	-	-
	2024	-	280	-	-	-	-	280
Долгосрочные займы	2025.	280	(280)	-	-	-	-	-
	2024.	-	280	-	-	-	-	280
Краткосрочные обязательства - всего	2025.	1 801 936	861 065	202	(1 179 290)	-	-	1 483 913
	2024	988 885	1 194 336	213	(381 498)	-	-	1 801 936
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	1 163 491	144	-	(1 163 395)	-	-	240
	2024	323 405	1 163 491	-	(323 405)	-	-	1 163 491
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025.	56	19	200	(50)	-	-	225
	2024	299	(189)	213	(268)	-	-	56
	2025	2 500	-	-	(2 500)	-	-	-

Краткосрочные займы	2024	60 194	-	-	(57 694)	-	-	2 500
Проценты по займам и кредитам	2025	13 151	-	-	(13 151)	-	-	-
	2024	13 151	-	-	-	-	-	13 151
Расчеты по налогам и сборам	2025	622 283	854 904	1	(34)	-	-	1 477 154
	2024	591 568	30 715	-	-	-	-	622 283
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025	296	998	1	-	-	-	1 295
	2024	139	171	-	(14)	-	-	296
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025	147	5 000	-	(147)	-	-	5 000
	2024	-	147	-	-	-	-	147
Расчеты с подотчетными лицами	2025	11	-	-	(11)	-	-	-
	2024	128	-	-	(117)	-	-	11
Итого	2025	1 802 216	860 785	202	(1 179 290)	-	X	1 483 913
	2024	988 885	1 194 616	213	(381 498)	-	X	1 802 216

9. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 636 583	271
Затраты на оплату труда	9 677	2 947
Отчисления на социальные нужды	2 486	886
Амортизация	12	12
Прочие затраты	3 403 267	2 197 578
Итого по элементам	6 052 025	2 201 694
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(3 236 068)	(179)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 815 958	2 201 515

10. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

10.1. Движение денежных средств

В составе строки 4111 отчета о движении денежных средств отражено поступление от покупателей товаров, работ, услуг - взаимосвязанных сторон, составившее 8 695 081 тыс. руб.

В составе строки 4121 отчета о движении денежных средств отражены платежи за товары, работы, услуги, приобретенные для осуществления основных видов деятельности у взаимосвязанных сторон в сумме 2 497 062 тыс. руб.

В составе строки 4223 отчета о движении денежных средств отражены выданные взаимосвязанным сторонам займы на общую сумму 1 494 000 тыс. руб.

10.2. Капитал (нераспределенная прибыль)

Размер нераспределенной чистой прибыли за 2025 год составил 11 454 083 тыс. рублей.

10.3. Текущий налог на прибыль

По результатам работы в 2025 году Обществом получена прибыль до налогообложения в сумме – 6 088 084 тыс. руб., налог на прибыль с учетом отложенных налоговых активов и обязательств – 1 522 526 тыс. руб., чистая прибыль составила - 4 565 558 тыс. руб.

10.4. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

10.5. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

10.6. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют, т. к. ООО ГДК «Алдан» не является публичным акционерным обществом.

10.7. Информация о рисках

Политические, страновые и региональные риски

Политические и страновые риски - риски, связанные со странами и отдельными географическими территориями; риски возникновения убытков, причиной реализации которых является совокупность политических, административных, национальных событий, способных повлечь за собой финансовые и иные потери организации.

Отраслевые риски - в связи с узкой спецификой производства существенно повлиять на финансовое положение АО «ГДК «Алдан» может:

- резкое понижение цен на драгоценные металлы,

Ценовые риски

Ценовой риск, который связан с тем, что цена на золото не всегда явным образом определяется балансом производства и реального использования в промышленности. Ценовой риск может усугубляться **валютным риском**, который выражается в изменчивости курсов национальных валют по отношению к доллару США в тех странах, где компании осуществляют добычу.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

10.8. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Генеральный директор Суханкин М. А.

(27 марта 2026 г.)

