

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Рудник «Веселый»
за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Рудник «Веселый» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Рудник «Веселый».

Общество с ограниченной ответственностью «Рудник «Веселый» (далее «Общество») зарегистрировано 17.07.2017 года за основным регистрационным номером (ОГРН) – **1170400003817**

Юридический адрес Общества: 649189, Российская Федерация, Республика Алтай, Чойский район, с. Сёйка, ул. Центральная, дом 7Б;

Фактический адрес Общества: 649189, Российская Федерация, Республика Алтай, Чойский район, с. Сёйка, ул. Центральная, дом 7Б;

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, не имеет обособленных структурных подразделений.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 год составила - 324 человек. (2024 год: - 343 человек).

Численность работающих на 31 декабря 2025 г. составила -322 человек (2023 год: 339 человек).

Основным видом деятельности Общества является добыча руд и песков драгоценных металлов (золото, серебро и металлов платиновой группы), ОКВЭД - 07.29.41.

Контрольным органом организации является единственный участник Общества Акционерное общество «Ресурс».

Высшим органом Общества является – Общее Собрание Участников.

Уставный капитал Общества в 2024 году составил – 33 445 тыс.руб. На отчетную дату уставный капитал составил – 33 445 тыс.руб. (оплачен полностью)

Исполнительным органом является Генеральный директор.

- Сиротин Сергей Игоревич с начала проверяемого периода до 09.11.2025г. Решение единственного участника №5/2024 от 27.12.2024г.

- Шадрин Павел Николаевич, с 10.01.2025г. до конца аудируемого периода. Решение единственного участника №5/2024 от 27.12.2024г.

Настоящая отчетность была подписана 31.03.2026г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет и составление бухгалтерской отчетности в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «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 г. (с изменениями), а также действующими в Российской Федерации стандартами бухгалтерского учета.

Для ведения бухгалтерского учета имеется собственная бухгалтерская служба в количестве 5 человек, возглавляемая главным бухгалтером. В 2025 году бухгалтерский учет велся в программе 1С: ERP Управление предприятием 5. Обществом применяется общий режим налогообложения.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями

Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества на 2024 год утверждена Приказом № б/н от 28.12.22г.

Основные средства

Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы. Общество учитывает затраты по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объектов на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». Первоначальную стоимость ОС увеличивать на сумму завершённых капитальных вложений на улучшение объектов основных средств.

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н). Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания основных средств в бухгалтерском учёте по первоначальной стоимости они в дальнейшем не подлежат переоценке за исключением случаев, предусмотренных ФСБУ 6/2020.

Существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основного средства с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев признавать самостоятельными инвентарными объектами ОС. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью менее 100 000 рублей за единицу, списываются в состав расходов сразу.

ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены и учитываются на забалансовом счёте.

К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Общество не создает резерва на ремонт ОС. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом для всех групп основных средств. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н).

Учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей», инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счетам 15, 16)

Стоимость МПЗ, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Учет ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции».

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО) п. 36 ФСБУ 5/19 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от

15.11.2019 N 180н); п. 58, 60 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом МФ РФ от 29.07.1998 N 34н).

Займы и кредиты

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев после отчетной даты, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев после отчетной даты – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

В бухучете отражается на счетах бухгалтерского учета 66 и 67.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

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 N32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N33н.

Выручка от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

В соответствии с п.п. 4, 5 ПБУ 9/99 «Доходы организации», к доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров и готовой продукции. Остальные доходы являются прочими доходами. Прочие доходы и расходы отражаются в бухгалтерской отчетности (отчете о финансовых результатах) развернуто, кроме выбытия основных средств, операций по купле-продаже валюты, курсовые разницы, начисление и списание резервов, купля-продажа ценных бумаг.

В соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В соответствии с п.п. 4, 5 ПБУ 10/99 «Расходы организации», расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, а также с производством готовой продукции. Остальные расходы считаются прочими расходами.

К прямым расходам Общества относятся расходы по подразделениям.

- Горный цех
- Геолого-разведка
- Бийская база
- ОЗИФ

Учитываются на счете 20.

Статьи расходов:

- Материальные расходы (расходы на сырье и материалы, используемые в производстве продукции);
- Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции, а также суммы страховых взносов с ФОТ по данной категории персонала.
- Аффинаж, доставка концентрата.
- Амортизация основных средств производственного назначения.
- Расходы на электроэнергию производственного назначения.
- Оказание работ и услуг связанные непосредственно с выпуском продукции

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Данные суммы отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных и внеоборотных активов, и списываются на расходы равными частями в течение срока их использования. К расходам будущих периодов Общества относятся:

- Страхование ОПО
- Страхование ОСОГО
- Геологоразведочные работы

К вспомогательному производству относятся подразделения:

- Механический цех
- Пробирная лаборатория
- ЦЭС
- Автотранспортный цех

Учитываются на счете 23. Расходы вспомогательного производства списываются на основании производственных отчетов по цехам.

Расходы горного цеха (счет 20) списываются на выпуск продукции (руда, порода). Расходы распределяются ежемесячно пропорционально количеству выпущенной продукции на основании маркшейдерской справки.

Расходы ЗИФ (счет 20) списываются на выпуск продукции (золото в концентрате, серебро в концентрате, медь в концентрате) пропорционально выручке (в суммовом выражении) за прошлый год.

На счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства» учитывается порода, руда, золото в концентрате, серебро в концентрате, медь в концентрате, золото в концентрате отгрузка, серебро в концентрате отгрузка, медь в концентрате отгрузка.

Порода, руда учитывается на складе «магазины подземные». Руда передается на переработку ОЗИФ, движение руды отражается в бухгалтерском учете на основании маркшейдерской справки.

На складе концентрата делается выпуск продукции концентрата - медного, золотого, серебряного на основании паспортов расчетов ОЗИФ.

Со склада концентрата полуфабрикат - золото в концентрате, серебро в концентрате, медь в концентрате списывается в бухгалтерском учете отправленная на переработку на аффинажный завод.

Учет аренды

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, Общество воспользовалось правом упрощенного учёта аренды в соответствии с п.11 в ФСБУ 25/2018 в 2024 году

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по всем договорам, кроме:

- лизинговых;
- договоров, по которым предполагается субаренда.

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, его фактическая стоимость определяется без включения:

- затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности (признаются в расходах в периоде их понесения);
- оценочного обязательства на демонтаж.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки (без дисконтирования).

Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный.

Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- условия продления и выхода из договора;
- условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;
- уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу;
- иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

Право пользования активом не переоценивается, даже если предмет аренды относится по характеру использования к группе основных средств, по которой принято решение о проведении переоценки.

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденным приказом Минфина России от 16 апреля 2021 года № 62н.

3. РАСШИФРОВКИ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1 Нематериальные поисковые активы (стр.1130 бухгалтерского баланса)

Представляют собой сумму Геолого-разведочных работ, отраженных на счете 08.11 «Нематериальные поисковые активы». Информация о наличии и движении приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу п 3.

3.2 Основные средства (стр.1150 бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении основных средств приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу п 4.

3.3 Прочие внеоборотные активы (стр.1190 бухгалтерского баланса)

Долгосрочная часть расходов будущих периодов, связанных с геологоразведкой, расходами горного цеха и ОЗИФ. Информация о наличии и движении Прочих внеоборотных активов приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу 4.

3.4 Запасы (стр.1210 ББ)

Информация о наличии и движении запасов приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу 6.

3.5 Дебиторская задолженность (стр.1230 ББ)

Просроченной дебиторской задолженности на конец отчетного периода Общество не имеет.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу 7.

3.6 Денежные средства и их эквиваленты (стр.1250 бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в рублях в кассе	27	95	35,8
Денежные средства в рублях счетах в банках	219	220	1720,1
Остаток на депозите		6000	
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	246	6 315	1755,9
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	246	6 315	1755,9

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2025 г. недоступны для использования. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте на 31 декабря 2025 г. отсутствуют.

Пояснения к отдельным статьям отчета о движении денежных средств

Денежные средства, поступившие от покупателей и оплаченные поставщикам отражены в отчете о движении денежных средств без НДС.

Платежи, связанные с оплатой труда, включают в себя НДФЛ и расходы на социальное страхование.

В строке 4129 (прочие поступления от текущих операций) отражены следующие суммы:

Прочие поступления (4119) - за 2025 г. тыс.руб.	
Прочие поступления по текущим операциям	1 730
Выгоды и потери от валютно-обменных операций	0,00
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	436 0
Итого по группе показателей:	2 166

Прочие поступления по текущим операциям	
Оборот по счетам денежных средств и денежных эквивалентов по статьям вида "Прочие поступления по текущим операциям". Список счетов приведен ниже. Исключаются: - обороты между счетами денежных средств и денежных эквивалентов - денежные потоки, отображаемые в отчете свернуто. Свернуто отражаются суммы НДС.	
50.01	65 871,00
Возврат подотчетных ДС (связь, материалы)	65 871,00
50.02	0,00
50.21	0,00
51	1 664 213,66
Возмещение расходов (ФСС)	1 597 964,66
Возврат госпошлина, судебные расходы, оформление документов	60 000,00
Возврат подотчетных ДС (связь, материалы)	4 749,00
Штрафы, пени, неустойки по налогам, РТН, миров. соглаш, страховки	1 500,00
52	0,00
55.01	0,00
55.02	0,00
55.04	0,00
55.21	0,00
55.24	0,00

57.01	0,00
57.21	0,00
Итого по показателю:	1 730 084,66
Выгоды и потери от валютно-обменных операций	
Итого по показателю:	0,00
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	
<p>Оборот по счетам денежных средств и денежных эквивалентов по статьям и счетам, не включенным в другие показатели. Список счетов приведен ниже. Исключаются: - обороты между счетами денежных средств и денежных эквивалентов - денежные потоки, отображаемые в отчете свернуто. Свернуто отражаются суммы НДС, а также последствия изменений курсов валют.</p>	
50.01	4 562 000,00
Пополнение кассы	4 562 000,00
50.02	0,00
50.21	0,00
51	(4 126 000,00)
Пополнение кассы	(4 126 000,00)
52	0,00
55.01	0,00
55.02	0,00
55.04	0,00
55.21	0,00
55.24	0,00
57.01	0,00
57.02	0,00
57.21	0,00
57.22	0,00
Положительное значение включено в строку "Прочие поступления" (4119)	436 000,00

В строке 4129 (прочие платежи по текущим операциям) отражены следующие суммы:

Прочие платежи (4129) - за 2025 г. тыс.руб.	
Прочие платежи по текущим операциям	(246 012)
НДС, представленный свернуто	(61 326 0)
Исключены суммы налогов, уплаченные на единый налоговый счет, входящие в состав других показателей	142 048
Выгоды и потери от валютно-обменных операций	0,00
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	0,00
Итого по группе показателей:	(165 290)

Прочие платежи по текущим операциям	
<p>Оборот по счетам денежных средств и денежных эквивалентов по статьям вида "Прочие платежи по текущим операциям". Список счетов приведен ниже. Исключаются: - обороты между счетами денежных средств и денежных эквивалентов - денежные потоки, отображаемые в отчете свернуто. Свернуто отражаются суммы НДС.</p>	
50.01	(367 953,07)
Командировочные расходы, проезд	(313 040,60)

Материальная помощь	(10 500,00)
Инструменты, инвентарь	(26 900,00)
Связь (Почтовые расходы)	(17 500,00)
ГСМ	(12,47)
Всего	(14,97)
Исключены суммы НДС	2,50
50.02	0,00
50.21	0,00
51	(245 644 468,36)
Командировочные расходы, проезд	(2 203 060,00)
Ремонт, монтаж техники и оборудования	(771 174,00)
Канцтовары	(94 449,15)
Алименты, удержан по испол. листам	(6 245 439,53)
Аренда земельных участков	(3 044 597,37)
Банковские услуги	(187 162,61)
Вспомогательные материалы подотчет	(161 100,00)
Госпошлина, судебные расходы, оформление документов	(1 108 600,00)
Запасные части (автотранспорт, оборудование, спецтехника)	(2 250 308,67)
Специальные налоги (Негативное воздействие на ОС, рег платежи за пользов недрами)	(487 371,85)
Страхование (ОПО, ОСАГО, КАСКО, СРО, залого)	(1 666 933,27)
Хозяйственный инвентарь, хозрасходы	(379 984,37)
Штрафы, пени, неустойки по налогам, РТН, миров. соглаш	(669 250,96)
Материальная помощь	(5 754 055,00)
Спецодежда	(1 550,00)
Компьютерное оборудование, оргтехника, расходные материалы	(25 443,00)
ЕНП (единый налоговый платеж)	(219 270 000,00)
Жилищно-коммунальные услуги (вода, уголь,стоки)	(35 000,00)
Инструменты, инвентарь	(130 704,80)
Связь (Почтовые расходы)	(18 501,00)
Услуги по грузоперевозкам 71	(76 530,00)
Подготовка кадров	(140 000,00)
ГСМ	(58 869,22)
Погашение процентов по авансам	(864 383,56)
52	0,00
55.01	0,00
55.02	0,00
55.04	0,00
55.21	0,00
55.24	0,00
57.01	0,00
57.21	0,00
Итого по показателю:	(246 012 421,43)

В строке 4229 (прочие платежи по инвестиционным операциям) отражены следующие суммы:

Прочие платежи (4229) - за 2025 г.	
Оборот по счетам денежных средств и денежных эквивалентов по статьям вида "Прочие платежи по инвестиционным операциям". Список счетов приведен ниже. Исключаются: - обороты между счетами денежных средств и денежных эквивалентов - денежные потоки, отображаемые в отчете свернуто. Свернуто отражаются суммы НДС.	
50.01	0,00
50.02	0,00

50.21	0,00
51	(138 832 399,63)
Оборудование, спецтехника, прочие ОС	(92 244 761,51)
Всего	(110 187 925,75)
Исключены суммы НДС	17 943 164,24
Проектные, геологические, маркшейдерские услуги	(15 270 000,00)
Всего	(16 351 000,00)
Исключены суммы НДС	1 081 000,00
Услуги по грузоперевозкам	(250 000,00)
Всего	(300 000,00)
Исключены суммы НДС	50 000,00
Оборудование, спецтехника, прочие ОС (лизинг)	(31 067 638,12)
Всего	(37 239 051,94)
Исключены суммы НДС	6 171 413,82
52	0,00
55.01	0,00
55.02	0,00
55.04	0,00
55.21	0,00
55.24	0,00
57.01	0,00
57.21	0,00
Итого по показателю тыс. руб:	(138 832)

В строке 4319 (прочие поступления от финансовых операций) отражены следующие суммы:

Прочие поступления (4319) - за 2025 г.	
Оборот по счетам денежных средств и денежных эквивалентов по статьям вида "Прочие поступления от финансовых операций". Список счетов приведен ниже. Исключаются: - обороты между счетами денежных средств и денежных эквивалентов - денежные потоки, отображаемые в отчете свернуто. Свернуто отражаются суммы НДС.	
50.01	0,00
50.02	0,00
50.21	0,00
51	404 872 307,84
Полученные проценты по депозитам, остаткам на P/C	14 222 307,84
Возврат депозита	390 650 000,00
52	0,00
55.01	0,00
55.02	0,00
55.04	0,00
55.21	0,00
55.24	0,00
57.01	0,00
57.21	0,00
Итого по показателю тыс. руб:	404 872

В строке 4329 (прочие платежи по финансовым операциям) отражены следующие суммы:

Прочие платежи (4329) - за 2025 г.	
Оборот по счетам денежных средств и денежных эквивалентов по статьям вида "Прочие платежи по финансовым операциям". Список счетов приведен ниже. Исключаются: - обороты между счетами денежных средств и денежных эквивалентов - денежные потоки, отображаемые в отчете свернуто. Свернуто отражаются суммы НДС.	
50.01	0,00
50.02	0,00
50.21	0,00
51	(532 230 000,00)
Предоставление займов сотрудникам	(1 880 000,00)
Размещение депозита	(398 350 000,00)
Погашение кредитов и займов	(132 000 000,00)
52	0,00
55.01	0,00
55.02	0,00
55.04	0,00
55.21	0,00
55.24	0,00
57.01	0,00
57.21	0,00
Итого по показателю тыс. руб:	(532 230)

3.7 Прочие оборотные активы (строка 1260 бухгалтерского баланса)

Краткосрочная часть расходов будущих периодов, связанных с геологоразведкой, расходами горного цеха и ОЗИФ. Информация о наличии и движении Прочих оборотных активов приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу п 2 п.п.2.1, 2.2.

3.8 Уставный капитал (строка 1310 бухгалтерского баланса)

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2025 г. оплачен полностью.

Наименование	На 31.12.2025г. Доля тыс. руб. (%)	На 31.12.2025г. Доля тыс. руб. (%)
С 29 июля 2024 года единственным участником общества является АО «Ресурс»	33 445 тыс руб. 100%	33 445 тыс руб. 100%
Итого:	33 445 тыс руб. 100%	33 445 тыс руб. 100%

3.9 Добавочный капитал(строка 1350 бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2024г. – 1 535 045 тыс.руб.

Источник формирования добавочного капитала, добровольные взносы участников.

3.10 Оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу п 8.

3.11 Кредиторская задолженность(строка 1520 бухгалтерского баланса)

Просроченной кредиторской задолженности на конец отчетного периода Общество не

имеет. Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу 8.

3.12 Заемные средства (строка 1510 бухгалтерского баланса)

Краткосрочные займы строка 1510 составляют 176 642 тыс.руб., в том числе:

тыс.руб.

Наименование кредитора	Сальдо на 31.12.2024	Оборот ДТ	Оборот КТ	Сальдо на 31.12.2025	Начислено процентов
РЕСУРС АО	118 147	132 000	190 495	176 642	40 592

3.13 Прочие обязательства (строка 1550 бухгалтерского баланса)

Арендные обязательства за вычетом НДС.

3.14 Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Выручка и себестоимость от продажи основного вида продукции (тыс.руб.)

Вид деятельности	Выручка от продажи продукции		Себестоимость проданной продукции		Валовая прибыль(убыток)	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Выручка от реализации всего в т.ч.	1 142 075	826 393	738 567	710 694	403 508	115 699
Выручка от реализации полезных ископаемых	1 141 427	826 317	738 148	710 638	403 279	115 679
Прочая реализация	648	76	419	56	229	20

3.15 Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов

№ п/п	Наименование	Доходы 2025 г тыс.руб.	Доходы 2024г тыс. руб.
1	Доходы прошлого налогового периода	918	2 241
2	Обслуживающие производства и хозяйства (ЖКО)	834	3 633
3	Доходы связанные с реализацией прочего имущества	3 812	3 444
4	Возмещение ФСС	1 598	
	Прочие	1 877	1 173
	ИТОГО:	9039	10 491

Расшифровка прочих расходов

№ п/п	Наименование	Расходы 2024 г тыс.руб.	Расходы 2024г тыс. руб.
1	Штрафы, пени, неустойки	15 095	2 114
2	Налоги	9 008	1 549
3	Расходы прошлого налогового периода	151 061	

№ п\п	Наименование	Расходы 2024 г тыс.руб.	Расходы 2024г тыс. руб.
	задолженности		
4	Обслуживающие производства и хозяйства (ЖКО)	4 094	9 248
5	Расходы связанные с реализацией прочего имущества	1 025	389
7	Прочие	9 525	640
	ИТОГО:	189 808	13 940

3.16 Расчеты по налогу на прибыль

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель	Сумма, тыс.руб.
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	44 024
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	248 176
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	236 184
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	244 530
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	195 272
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	11 992
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	49 258
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	37 266
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	(3 093) 12 229
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	46 402
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	(11 006)
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	
8	Чистая прибыль	90 426
	(А) + (5) + (8)	

3.17 Связанные стороны на 31.12.2025г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица, ИНН	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	2	3	4
1	Акционерное общество «Ресурс»	199225, г.Санкт-Петербург, Вн.Тер.Г. Муниципальный Округ Морской, Б-Р Александра Грина, Д. 1, Стр. 1, Помещ./Офис 756/5	Лицо, которое имеет право распоряжаться 100% количества голосов
2	Кучкин Станислав Сергеевич (ИНН 780163544060)	191124, Санкт-Петербург г, Красного Текстильщика Ул, Д 10-12 Лит.О	владеет 100% доли в уставном капитале АО «Ресурс»
3	Аникеева Екатерина Евгеньевна (ИНН 772806199205)	117485, Москва г. Миклухо-Маклая ул., дом №33, кв56	Генеральный директор АО «Ресурс»
4	ООО "Комфорт-Эксплуатация" (ИНН 7728314781)	117279, г.Москва, Вн.Тер.Г. Муниципальный Округ Коньково, Ул Миклухо-Маклая, Д. 34, Помещ. IV, Ком. 26/Офис 111	Генеральным директором является Аникеева Е.Е.
5	ООО "Ледвайз" (ИНН 7811804421)	192077, г.Санкт-Петербург, Вн.Тер.Г. Муниципальный Округ Рыбацкое, Тер. Усть-Славянка, Пр-Кт Советский, Д. 41, К. 1, Стр. 1,Кв125	Кучкин С.С. является учредителем 100% и руководителем в этой организации
6	Сиротин Сергей Игоревич(ИНН 503003145074)	115551, Московская область, г Наро-Фоминск, ул Шибанкова, д. 94, к. 93, кв. 72	Генеральный директор ООО «Рудник «Веселый» до 09.01.2025
7	Шадрин Павел Николаевич(ИНН 040900721709)	649180, Республика Алтай, р-н Чойский, с Сейка, ул Кирпичная, д. 9	Генеральный директор ООО «Рудник «Веселый» с10.01.2025

Операции со связанными сторонами в 2025г.:

тыс. руб.

РЕСУРС АО, 7801701145	Получено	Погашено	Остаток
Итого займы	160 000	132 000	136 050
Договор займа №6 от 08.07.2024г (+2, до 08.06.25г.)	160 000	132 000	136 050
Итого %% по займам	30 495		40 592
РЕСУРС АО, 7801701145	30 495		40 592
Договор займа №6 от 08.07.2024г (+2, до 08.06.25г.)	30 495		40 592
Всего	190 495	132 000	176 642

Список бенефициаров

Фамилия, имя и (если иное не вытекает из закона или национального обычая) отчество	Гражданство ИНН	Основание для признания бенефициарным владельцем
Кучкин Станислав Сергеевич	Российская Федерация ИНН 5780163544060	владеет 100% доли в уставном капитале АО «Ресурс»

3.18 Размер вознаграждения основному управленческому персоналу, тыс. руб.

Должность	2024г.	2024 г.
Генеральный директор	5 576	3 206
Главный инженер	3 707	2 368
Финансовый директор	3 227	1 937
Итого:	12 510	7 511

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев и прочее – отсутствуют.

3.19 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Внутренний рынок

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 раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Сибирском федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество

осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Валютный риск

Валютный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество продает продукцию, цена которой зависит от колебания курсов валют (в основном доллар США). Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

Репутационные риски

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

3.20 События после отчетной даты

3.21 Условные обязательства и условные активы

По состоянию на отчетную дату Общество не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

3.22 Информация по сегментам

Общество не осуществляет другие виды деятельности, поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается. Что касается информации по географическим сегментам, Общество осуществляет свою деятельность исключительно на территории одного субъекта и не выделяет отдельных географических сегментов.

3.23 Непрерывность деятельности

При составлении отчетности активы и обязательства отражены с учетом принципа допущения непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

31.03.2026г.

Генеральный директор _____ **П.Н. Шадрин**