

1. Основные виды экономической деятельности

В соответствии с данными, содержащимися в ЕГРЮЛ, основным видом деятельности Общества является добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы) (код ОКВЭД 07.29.41).

Основными направлениями деятельности Общества являются:

- добычей рудного золота на Каральвеевском месторождении;
- добычей россыпного золота на нескольких лицензионных участках в Билибинском районе Чукотского автономного округа;
- транспортно-логистическими и строительными работами, связанными с обслуживанием лицензионных участков.

Общество также работает на россыпях в долинах ручьёв Заячий, Невидимый, Каральвеев, Дымный, Болотный и Полдней в Билибинском районе Чукотки. Ведет геологоразведочные работы на рудных площадях Алискеровская и Гытхиринатская в Билибинском районе.

Общество осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

Пользование недрами

Вид деятельности	Номер	Дата выдачи	Срок действия
Разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств	АНД 023527 БЭ	24.04.2024	24.04.2034
Разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств	АНД 01389 БЭ	23.12.2020	23.12.2027
Пользование недрами	АНД 01359 БЭ	24.12.2019	24.12.2034
Пользование недрами	АНД 01354 БЭ	16.12.2019	17.12.2034
Геологическое изучение недр, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, а также геологическое изучение и оценку пригодности участков недр для строительства и эксплуатации подземных сооружений, не связанных с добычей полезных ископаемых	АНД 01327 БР	06.06.2019	06.06.2029

Вид деятельности	Номер	Дата выдачи	Срок действия
Разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств	АНД 01326 БЭ	06.06.2019	06.06.2029
Разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств	АНД 01328 БЭ	06.06.2019	06.06.2029
Пользование недрами	АНД 01217 БР	18.05.2012	18.05.2037
Пользование недрами	АНД 01209 БР	20.02.2012	20.02.2037
Разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств	АНД 01182 БР	08.06.2010	08.06.2035
Пользование недрами	АНД 12801 БЭ	14.11.2004	31.12.2032

Медицинская деятельность

Вид деятельности	Номер	Дата выдачи	Срок действия
Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»)	ЛО41-01144-99/00347743	20.03.2020	Бессрочная
Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»)	ЛО41-01144-87/00587391	20.03.2020	Бессрочная
Медицинская деятельность организаций государственной системы здравоохранения, за исключением медицинских организаций, подведомственных субъекту Российской Федерации и находящихся по состоянию на 1 января 2011 г. в муниципальной	ЛО-87-01-000016	15.11.2004	Бессрочная

Вид деятельности	Номер	Дата выдачи	Срок действия
собственности, а также медицинская деятельность организаций муниципальной и частной систем здравоохранения, предусматривающая выполнение работ (услуг) по оказанию высокотехнологичной медицинской помощи (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»)			

Образовательная деятельность

Вид деятельности	Номер	Дата выдачи	Срок действия
Образовательная деятельность, осуществляемая образовательными организациями, организациями, осуществляющими обучение, а также индивидуальными предпринимателями, за исключением индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность непосредственно, лицензирование которой осуществляют органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации, осуществляющие переданные полномочия Российской Федерации в сфере образования	468	28.02.2020	Бессрочная
Образовательная деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой негосударственными образовательными учреждениями, находящимися на территории инновационного центра «Сколково»)	87Л01 461 бессрочная	29.12.2016	Бессрочная

Сбор и обработка опасных отходов

Вид деятельности	Номер	Дата выдачи	Срок действия
Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности	87 00028	02.04.2009	Бессрочная

Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов

Вид деятельности	Номер	Дата выдачи	Срок действия
Эксплуатация химически опасных производственных объектов, на которых получают, используются, перерабатываются, образуются, хранятся, транспортируются, уничтожаются токсичные вещества, высокотоксичные вещества и другие вещества, представляющие опасность для окружающей среды в соответствии с Федеральным законом «О промышленной безопасности опасных производственных объектов»	ЭХ-00-008212	19.12.2007	Бессрочная

Обращение взрывчатых материалов промышленного назначения

Вид деятельности	Номер	Дата выдачи	Срок действия
Производство взрывчатых материалов промышленного назначения	ИВ-00-008102	19.11.2007	Бессрочная

Маркшейдерские работы

Вид деятельности	Номер	Дата выдачи	Срок действия
Производство маркшейдерских работ	ПМ-78 008450 Предостав	05.06.2018	Бессрочная

Общество осуществляет финансово-хозяйственную деятельность только на территории Российской Федерации.

2. Учетная политика

2.1. Концепция составления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в сфере деятельности Общества не регулируется отраслевыми стандартами. Информация, раскрытая в настоящей бухгалтерской отчетности, сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики

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 нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, 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 жизни 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 жизни).

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

2.3. Изменение учетной политики

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Общество внесло изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности;
- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:
 - долгосрочная дебиторская задолженность раскрывается в составе внеоборотных активов;
 - показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни зачитываются в отчете о финансовых результатах;
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Также с 1 апреля 2025 г. применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иных изменений в учетную политику, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за 2025 год не вносилось.

Влияние изменений учетной политики на числовые показатели бухгалтерской отчетности раскрыто в разделе 20.10 настоящих пояснений.

2.4. Критерии существенности для раскрытия информации

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 5% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым

характером либо обстоятельствами возникновения. (Основание: п. 10, пп. «д», «е» п. 69 ФСБУ 4/2023)

2.5. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) в иностранной валюте и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов Центрального банка Российской Федерации, действовавших на отчетную дату и составивших:

	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. 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.

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе продолжительность обычного операционного цикла определяется Обществом исходя из условий деятельности и признана равной двенадцати месяцам.

2.7. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест

происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Принятые Обществом сроки полезного использования по нематериальным активам представлены ниже в таблице.

Группа НМА	Срок полезного использования (число лет)	
	2025 год	2024 год
Лицензии на право пользования недрами	5-8	5-8
Прочие (аттестации, экспертизы, разрешения, декларации)	2-3	2-3

Вопрос обесценения капитальных вложений в НМА и НМА см. в разделе 2.11 «Обесценение активов».

2.8. Нематериальные поисковые активы

К поисковым затратам, признаваемым в составе нематериальных поисковых активов, относятся затраты на приобретение прав пользования недрами (лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу полезных ископаемых), затраты на геологическую и технологическую информацию.

Объектами учета нематериальных поисковых активов признаются лицензии на геологическое изучение, лицензии на разведку и добычу, лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу, результат (отчет), имеющий самостоятельное значение, в котором обобщаются результаты проведенных исследований.

В составе нематериальных поисковых активов Общество учитывает объекты со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

Нематериальные поисковые активы, подлежащие амортизации, амортизируются линейным способом в течение срока полезного использования. Срок полезного использования устанавливается по каждому виду амортизируемого нематериального поискового актива.

Общество определяет сроки полезного использования нематериальных поисковых активов аналогично определению сроков полезного использования объектов нематериальных активов.

Нематериальные поисковые активы, по которым частично подтверждена экономическая целесообразность добычи и осуществляется фактическая добыча полезных ископаемых, подлежащие амортизации, амортизируются пропорционально объемам запасов полезных ископаемых, поставленных на государственный учет, и фактически добытым полезным ископаемым на участке геологоразведочных работ, на основании данных геологических отчетов и статистической отчетности 5-ГР за текущий год.

При подтверждении коммерческой целесообразности на часть лицензионного участка, признание поискового актива в составе нематериального актива не производится.

Первоначальная стоимость лицензии, дающей право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, право на добычу полезных ископаемых, не подлежит амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи.

Для целей проверки нематериальных поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между участками недр (месторождениями).

Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение нематериальных поисковых активов, по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр (месторождении).

В случае признания обесценения нематериальных поисковых активов уменьшение стоимости активов вследствие обесценения относится на прочие расходы.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр (месторождении) нематериальные поисковые активы, относящиеся к данному участку, переводятся в состав нематериальных активов. Общество определяет сроки полезного использования нематериальных поисковых активов аналогично определению сроков полезного использования объектов нематериальных активов.

При признании добычи полезных ископаемых на участке недр бесперспективной нематериальные поисковые активы, относящиеся к данному участку, списываются на финансовые результаты в составе прочих расходов, за исключением случаев, когда они продолжают использоваться в деятельности организации.

2.9. Материальные поисковые активы

Объектами учета материальных поисковых активов признаются оборудование, транспортные средства, другие объекты, используемые для поиска, оценки и разведки полезных ископаемых.

В составе материальных поисковых активов Общество учитывает объекты со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

Материальные поисковые активы, подлежащие амортизации, амортизируются линейным способом в течение срока полезного использования.

Общество определяет сроки полезного использования поисковых активов аналогично определению сроков полезного использования объектов основных средств.

Для целей проверки материальных поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между участками недр (месторождениями).

Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение материальных поисковых активов, по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр (месторождении). В случае признания обесценения материальных поисковых активов снижение их стоимости вследствие обесценения относится на прочие расходы.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр (месторождении) материальные поисковые активы, относящиеся к данному участку, переводятся в состав основных средств и иных внеоборотных активов.

При признании добычи полезных ископаемых на участке недр бесперспективной материальные поисковые активы, относящиеся к данному участку, списываются на финансовые результаты в составе прочих расходов, за исключением случаев, когда они продолжают использоваться в деятельности организации.

2.10. Основные средства и капитальные вложения

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, велосомобили) и оружие.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств представлены ниже в таблице.

Группа ОС	Сроки полезного использования (число лет)	
	2025 год	2024 год
Здания	3-30	3-30
Сооружения	7-24	7-24
Машины и оборудование	3-20	3-20
Транспортные средства	3-18	3-18
Офисное оборудование	3-11	3-11
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-22	3-22
Другие виды основных средств	4-28	4-28

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных и поисковых активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1130 «Нематериальные поисковые активы», 1140 «Материальные поисковые активы», 1150 «Основные средства», 1160 «Инвестиционная недвижимость» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

По вопросу обесценения основных средств и капитальных вложений см. в разделе 2.11 «Обесценение активов».

2.11. Обесценение активов

Общество проводит проверку нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов. Могут тестироваться отдельные активы, или активы в составе генерирующей доход единицы.

На конец года проводится проверка на обесценение основных активов. Комиссия устанавливает имеют ли место или нет признаки обесценения активов.

Признаки обесценения актива:

- внешние признаки
 - существенные (долгосрочные) изменения в законодательстве, экономике, технологиях, которые неблагоприятно влияют на деятельность Общества;
 - значительное снижение справедливой стоимости актива за отчетный год по сравнению со снижением справедливой стоимости в результате его эксплуатации;
 - отсутствие либо значительное снижение потребности в товарах, работах и услугах.
- внутренние признаки:
 - моральное устаревание, физическое повреждение;
 - существенные (долгосрочные) изменения в степени и способе использования актива, которые неблагоприятно повлияли и будут влиять на деятельность Общества;
 - принятие решения о приостановлении создания объекта имущества на неопределенный срок;
 - значительное ухудшение финансовых показателей.

При наличии признаков обесценения комиссией принимается решение об определении возмещаемой стоимости таких активов, которая определяется на основании показателя ценности использования активов с одновременной оценкой необходимости пересмотра и корректировки СПИ. Ценность использования – это приведенная стоимость будущих денежных потоков, которые ожидается получить от использования ОС. Приведенная стоимость будущих денежных потоков от использования активов определяется в целом по Обществу. Если показатель ценности использования не превышает остаточную стоимость активов, обесценение отсутствует.

Если показатель ценности использования превышает остаточную стоимость активов, определяется убыток от обесценения. Для этого остаточная стоимость актива уменьшается на возмещаемую стоимость.

Убыток от обесценения актива признается как уменьшение остаточной стоимости на отчетную дату до его возмещаемой стоимости.

2.12. Финансовые вложения

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая предоставленные займы. Общество не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и другие.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются свернуто в составе либо прочих доходов, либо прочих расходов.

Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

2.13. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- долгосрочная дебиторская задолженность, беспроцентные долгосрочные займы, проценты по выданным займам подлежащих погашению в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- НДС по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

2.14. Запасы

Общество относит к запасам:

- материалы;
- готовая продукция;
- незавершенное производство;
- полуфабрикаты собственного производства.

Запасы, включая запасы, предназначенные для управленческих нужд, при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в порядке, установленном ФСБУ 5/2019 «Запасы» резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Фактическая себестоимость незавершенного производства, готовой продукции и полуфабрикатов собственного производства формируется без учета общехозяйственных расходов.

2.15. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной

задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Задолженность по налогам в бухгалтерской отчетности отражается свернуто при наличии у Общества права в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации провести зачет признанных сумм и намерения урегулировать налоговую задолженность в нетто-величине.

2.16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода;
- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам денежного пула и погашенным в течение отчетного периода;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);

- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.17. Капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5 % от уставного капитала. В соответствии со статьей 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», резервный капитал Общества предназначен для покрытия его убытков, погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств, а также для финансирования расходов на ликвидацию чрезвычайных ситуаций.

2.18. Заемные средства

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств (либо иных активов применительно к коммерческому кредиту) без учета общей величины обязательств, предусмотренных договорами.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

2.19. Оценочные обязательства, условные обязательств и условные активы

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недр;
- иные обязательства организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения, возникающие из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров.

Начисление оценочных обязательств относится на счета учета затрат на производство и реализацию продукции, работ (услуг) и прочих расходов, либо признается активом Общества.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Оценочное обязательство, срок погашения которого составляет более 12 месяцев после отчетной даты, оценивается по приведенной стоимости указанных ожидаемых расходов.

Условный актив возникает у Общества вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство возникает у Общества вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, предусмотренных подпунктами «б» и (или) «в» пункта 5 ПБУ 8/2010.

2.20. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.21. Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. 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).

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.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

2.22. Признание расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации».

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности. К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами.

Учет затрат на производство товаров, работ и услуг ведется по видам деятельности Общества с разделением на прямые и косвенные затраты. Себестоимость проданной продукции (работ, услуг) отражается по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах.

В раскрытии расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат в составе материальных затрат отражены, в том числе, расходы на электроэнергию, а также работы и услуги, оказываемые поставщиками.

3. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 3.1. «Наличие и движение нематериальных активов», 3.5. «Капитальные вложения в нематериальные активы» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В Обществе отсутствуют неамортизируемые объекты нематериальных активов.

4. Нематериальные поисковые активы

Информация по пояснению «Нематериальные поисковые активы» дополняется табличным пояснением 3.7. «Наличие и движение нематериальных поисковых активов», к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Основные средства и капитальные вложения в основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 4.1. «Наличие и движение основных средств», 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила на 31 декабря 2025 года 100 тыс. руб. (2024: 100 тыс. руб., 2023: 100 тыс. руб.).

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения в использовании, отсутствуют.

Информация в соответствии с пунктами 126 – 137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»: признаки обесценения основных средств и капитальных вложений в них отсутствуют.

6. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений», 5.2. «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Прочие внеоборотные активы

В обеспечение обязательств по договору беспроцентного займа Обществом получена в залог доля в уставном капитале у конечного бенефициара заемщика.

Залоговая стоимость доли составляет 10 тыс. руб.

8. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 6.1. «Наличие и движение запасов» и 6.2. «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что чистая стоимость продажи запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты,

подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, не создавался.

В отчетном периоде (2025 год) Обществом заключен договор купли-продажи нефтепродуктов с условием коммерческого кредита. Общая стоимость приобретенных нефтепродуктов составила 358 500 тыс. руб., включая НДС в размере 59 750 тыс. руб. На основании п. 5 ст. 488 ГК РФ до полной оплаты товара он признается находящимся в залоге у продавца. Данная правовая конструкция отражает обеспечение исполнения обязательства по оплате. По состоянию на 31.12.2025 сумма неоплаченных обязательств по сделке учтена в составе заемных средств и отражена по строке 1510 бухгалтерского баланса.

9. Дебиторская задолженность

Информация по пояснению «Дебиторская задолженность» дополняется табличным пояснением 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Движение резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Остаток резерва на начало года	(1 883 946)	(1 252 866)
Начислено	(2 078 259)	(632 866)
Восстановлено	630 965	1 225
Использовано	1 244 995	561
Остаток резерва на конец года	(2 086 244)	(1 883 946)

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 преимущественно сформирован по расчетам с прочими дебиторами (дебиторская задолженность по договорам цессии).

10. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Уставный капитал составляет 700 тыс. руб. и состоит из 700 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая. По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Права акционеров – владельцев обыкновенных именных акций Общества определены статьей 31 Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Резервный капитал

Строка 1360 «Резервный капитал» в бухгалтерском балансе представлена следующим образом:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резервный капитал (обязательный)	35	35	35

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сверхнормативный резервный капитал	6 200	6 200	6 200
Итого:	6 235	6 235	6 235

В соответствии с Уставом Общества резервный капитал формируется в размере 5% от уставного капитала. Обязательная часть резервного капитала (35 тыс. руб.) соответствует указанному нормативу.

Формирование сверхнормативной части резервного капитала (6 200 тыс. руб.) обусловлено реорганизацией Общества в форме присоединения. В соответствии с пунктом 25 Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при реорганизации организаций (приказ Минфина России от 20.05.2003 № 44н) показатели капитала правопреемника формируются путем суммирования остатков капитала реорганизуемых обществ. В результате указанного порядка консолидации величина резервного капитала Общества превысила обязательный минимум, установленный в размере 5% от уставного капитала.

В соответствии со статьей 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», резервный капитал Общества предназначен для покрытия его убытков, погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств, а также для финансирования расходов на ликвидацию чрезвычайных ситуаций.

Нераспределенная прибыль

В 2024-2025 гг. дивиденды не выплачивались. Задолженности по выплате дивидендов нет.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2025 год. Такое распределение будет отражено после его утверждения на годовом собрании акционеров Общества. Предлагаемая сумма дивидендов и прочего распределения прибыли не раскрывается в настоящей бухгалтерской отчетности, поскольку на дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности Руководство Общества не располагает данной информацией.

11. Заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражена величина обязательств по договору купли-продажи нефтепродуктов с условием коммерческого кредита. Процентная ставка составляет 22,15% годовых. Срок возврата до 20.03.2026. На момент формирования настоящей отчетности задолженность полностью погашена.

12. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению «Кредиторская задолженность» дополняется табличным пояснением 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 8.3. «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Выручка

Выручка от реализации готовой продукции (100%) по номенклатуре «Золото» и «Серебро» представлены по коду строки 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах:

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Золото	15 450 185	10 782 874
Серебро	16 154	20 881
Итого:	15 466 339	10 803 755

Сумма выручки, полученной неденежными средствами отсутствует.

15. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности приведена в табличном пояснении 10 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Строка «Прочие затраты» представлена преимущественно расходами по видам «НДПИ» и «Расходы, связанные с управлением».

Структура управленческих расходов представлена следующим образом:

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Амортизация	27 019	30 731
Материалы	29 426	13 827
Расходы вспомогательных производств	190 866	164 493
Работы и услуги поставщиков (подрядчиков)	607 971	677 483
Затраты на оплату труда	235 460	195 166
Отчисления на социальные нужды	78 738	65 584
Оценочные обязательства по отпускам	52 478	39 361
Прочие	65 961	45 004
Итого:	1 287 918	1 231 648

16. Прочие доходы и расходы

По строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены указанные по следующим видам:

Наименование	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	2 009 955	(2 009 955)	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	1 691 283	-	-	(1 864 731)
Резерв по сомнительным долгам	-	(1 447 293)	-	(631 641)

Наименование	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	10 924	-	-	(9 126)
Восстановление резерва предстоящих расходов	23 458	-	18 450	-
Возмещаемые доходы/расходы	2 610	-	17 828	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией товарно-материальных ценностей	143 913	(132 364)	122 196	(117 725)
Расходы по россыпным месторождениям при завершении отработки	-	(32 816)	-	(302)
Резерв под снижение стоимости запасов	-	(32 400)	-	(10 434)
НДС, не возмещаемый из бюджета	-	(19 540)	-	(240)
Благотворительность	-	(180 000)	-	(130 000)
Пересмотр элементов амортизации	-	-	64 938	-
Возмещение понесенных расходов от ФСС	10 396	-	11 660	-
Списание кредиторской задолженности	162	-	7 149	-
Списание подрядных работ	-	(109 163)	-	-
Штрафы, пени и иные санкции	558	(11 119)	11 702	(1 598)
Прочие (менее 5%)	3 275	(47 604)	10 006	(37 718)
Итого:	3 896 535	(4 022 256)	263 929	(2 803 514)

Развернутые данные о показателях прочих доходов и расходов: курсовые разницы, начисление/сторно резерва под обесценение финансовых вложений, по сомнительным долгам, возмещаемые доходы (расходы) представлены следующим образом:

Наименование	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв под обесценение финансовых вложений	1 864 731	(173 448)	-	(1 864 731)
Резерв по сомнительным долгам	630 965	(2 078 259)	1 225	(632 866)
Курсовые разницы	29 461	(18 538)	9 347	(18 473)
Возмещаемые доходы/расходы	60 585	(57 975)	49 703	(31 875)

Показатели прочих доходов и расходов за 2024 год в отчете о финансовых результатах были приведены к сопоставимому виду для обеспечения корректного анализа динамики и сравнения показателей за разные отчетные периоды.

17. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения - всего	6 208 334	2 427 889
	в том числе:		
1.1.	облагаемая по ставке 25%	6 208 334	-

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1.2.	облагаемая по ставке 20%	-	2 427 889
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль		
2.1.	рассчитанный по ставке 25%	(1 552 084)	-
2.2.	рассчитанный по ставке 20%	-	(485 578)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(385 072)	10 845
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	(1 678 220)	(409 908)
4.1	Текущий налог на прибыль организаций	(1 512 211)	(995 055)
4.2	Отложенный налог на прибыль организаций	(166 010)	585 147
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(424 946)	727 585
4.2.2	Исправление ошибок прошлых лет	258 936	(207 262)
4.2.3	Пересчет отложенных налогов за счет изменения ставки налога на прибыль	-	64 824

12.07.2024 вступил в силу Федеральный закон №176-ФЗ, в соответствии с которым общая ставка налога на прибыль организаций с 01.01.2025 увеличивается с 20% до 25%. В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» эффект от пересчета ОНА и ОНО в связи с изменением ставки с 20% до 25% отражен 31.12.2024.

18. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Данный показатель рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Базовая прибыль (убыток), тыс. руб.	4 530 114	2 017 981
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, штук акций	700	700
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	6 471 591,30	2 882 829,36

Общество не производило в 2025 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

19. Информация, связанная с движением денежных средств

Показатель строки 4119 отчета о движении денежных средств представлен следующими поступлениями:

Наименование показателя	Код показателя	2025 год	2024 год
Прочие поступления в составе денежных потоков от текущих операций	4119	29 676	240 826

Наименование показателя	Код показателя	2025 год	2024 год
в т.ч.			
Возвраты от поставщиков, прочих контрагентов за товары, работы, услуги		19 281	196 082
Возмещение страховщиком расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма		10 395	11 660
Прочие		-	33 084

Показатель строки 4129 отчета о движении денежных средств представлен следующими платежами:

Наименование показателя	Код показателя	2025 год	2024 год
Прочие платежи в составе денежных потоков от текущих операций	4129	(1 282 389)	(280 536)
в т.ч.			
НДС (свернуто)		(970 756)	(267 504)
Прочие		(311 633)	(13 032)

По состоянию на 31.12.2025 отсутствуют недоступные для использования Обществом денежные средства.

20. Иная информация

20.1. Общая информация об Обществе

Акционерное общество «РУДНИК КАРАЛЬВЕЕМ», сокращенное название АО «РУДНИК КАРАЛЬВЕЕМ», ИНН 8703009509, КПП 870301001, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 3 по Чукотскому автономному округу 24.09.2003.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 24.09.2003 за основным государственным регистрационным номером 1038700020974.

Место нахождения Общества: 689450, Чукотский АО, Билибинский район, территория рудника Каральвеем, сооружение 1/1, этаж II, кабинет 16.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Единоличный исполнительный орган.

Единственным акционером АО «Рудник Каральвеем» является ООО «ЯБОКИ ЛИМИТЕД». Полномочия единоличного исполнительного органа АО «Рудник Каральвеем» переданы управляющей организации ООО УК «ЗОЛОТЫЕ ПРОЕКТЫ», директор – Балашов Александр Валерьевич.

Совет директоров и ревизионная комиссия учредительными документами не предусмотрены.

Общество не имеет филиалов, представительств и иных структурных подразделений.

20.2. Информация об аудиторе

- Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЛЛ АУДИТ».
- Член СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606074986.
- ОГРН 1067746791837, ИНН 7724583222.
- Адрес: 115533, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 5 этаж 5 офис 511.

20.3. Основные классы покупателей продукции и связанные с этим концентрации рисков

Покупателями готовой продукции Общества выступают исключительно российские организации, преимущественно уполномоченные кредитные учреждения, осуществляющие операции с драгоценными металлами.

В отчетном периоде структура сбыта сформирована следующим образом: 85% объема реализовано кредитным организациям (банкам), обладающим лицензией Банка России на совершение операций с драгметаллами; 15% – связанной стороне в рамках внутригрупповых расчетов. Диверсифицированность клиентской базы (доминирование банковского сегмента с наличием альтернативного канала сбыта) снижает концентрацию кредитного риска и позволяет руководству Общества оценивать потенциальные негативные последствия утраты отдельного контрагента как некритические для операционной устойчивости.

20.4. Численность работников на отчетную дату

По состоянию на 31 декабря 2025 года численность сотрудников Общества составила 821 человек. На 31 декабря 2024г. – 827 человек. На 31 декабря 2023г. - 703 человека.

20.5. Состояние чистых активов

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	700	700	700
Чистые активы	15 595 352	11 065 238	9 047 257
Соотношение, в %	2 227 907%	1 580 748%	1 292 465%

Чистые активы Общества на 31.12.2025 в 22 279 раз превышают уставный капитал.

20.6. Информация о связанных сторонах

В перечень связанных сторон включены аффилированные лица Общества в соответствии с законодательством РФ, а также связанные стороны по другим основаниям.

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в ограниченном виде на основании пункта 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», так как раскрытие данной информации может привести к потерям экономического характера.

Основное хозяйственное общество – общество с ограниченной ответственностью «Ябоки Лимитед».

Конечный бенефициар – Айелет Леваев Джакобсон (резидент Израиль, ИНН 771691964102). Основание для признания: единственный участник (доля 100%) в КОМПАНИИ ЭЛДЖЕЙ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД, владеющей ООО «Ябоки Лимитед».

Основной управленческий персонал Общества представлен руководящим составом управляющей организации ООО Управляющая компания «Золотые проекты» в соответствии с договором о передаче полномочий (функций) единоличного исполнительного органа АО «Рудник Каральвеем» управляющей компании ООО УК «Золотые проекты» б/н от 25.12.2023 (далее здесь «Управляющая компания»).

Общества, находящиеся под общим контролем и значительным влиянием (совпадение бенефициара) – далее здесь «Другие связанные стороны».

Операции и незавершенные операции со связанными сторонами за 2025 год отражены в таблице:

Наименование связанной стороны	Сальдо на начало периода (Дебет / Кредит)	Обороты за период (Дебет / Кредит)	Сальдо на конец периода (Дебет / Кредит)
Управляющая компания в том числе:	98 560 / 40 870	582 823 / 597 446	96 441 / 53 374
расчеты со связанной стороной, где она выступает как поставщик и подрядчик (в том числе преимущественно услуги управления)	- / 40 848	579 067 / 591 543	27 / 53 352
расчеты со связанной стороной, где она выступает как покупатель и заказчик	4 636 / -	3 756 / -	8 392 / -
расчеты со связанной стороной, где она выступает как прочие дебитор или кредитор (в том числе преимущественно расчеты по процентам)	93 925 / 22	- / 5 902	88 022 / 22
Другие связанные стороны в том числе:	1 031 292 / -	3 072 716 / 1 871 067	2 232 942 / -
расчеты со связанными сторонами, где последние выступают покупателями и заказчиками	1 031 292 / -	3 072 716 / 1 871 067	2 232 942 / -

Операции и незавершенные операции со связанными сторонами за 2024 год отражены в таблице:

Наименование связанной стороны	Сальдо на начало периода (Дебет / Кредит)	Обороты за период (Дебет / Кредит)	Сальдо на конец периода (Дебет / Кредит)
Управляющая компания в том числе:	107 320 / 53 309	959 645 / 955 899	98 560 / 40 870
расчеты со связанной стороной, где она выступает как поставщик и подрядчик (в том числе преимущественно услуги управления)	- / 39 911	951 709 / 952 646	- / 40 848
расчеты со связанной стороной, где она выступает как покупатель и заказчик	3 292 / -	1 389 / 45	4 636 / -
расчеты со связанной стороной, где она выступает как прочие дебитор или кредитор (в том числе преимущественно расчеты по процентам)	104 028 / 13 398	6 202 / 2 930	93 925 / 22
Другие связанные стороны в том числе:	992 545 / -	3 877 869 / 3 839 122	1 031 292 / -
расчеты со связанными сторонами, где последние выступают покупателями и заказчиками	992 545 / -	3 877 869 / 3 839 122	1 031 292 / -

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись на рыночных условиях. Основной формой расчетов являлись безналичные платежи; дополнительно применялись зачеты взаимных требований. Порядок ценообразования не обусловлен формой расчетов. Условия, сроки и формы расчетов согласованы в рамках договорных обязательств.

Резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон не создавался.

Задолженность (дебиторская и кредиторская) по операциям со связанными сторонами классифицирована как текущая.

20.7. События после отчетной даты

В следствие особенностей экономической среды, в которой Общество осуществляет свою деятельность, оно в той или иной степени подвергается различным видам рисков.

В связи с тем, что Общество не имеет значимых внешних обязательств, и несмотря на некоторые неопределенности негативные факторы развития экономики не влияют на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом

будущем. Общество расценивает негативные факторы развития экономики в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный и качественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В мае 2026 года Обществом привлечены краткосрочные заемные средства у связанной стороны в размере 250 000 тыс. руб.

Общество подтверждает, что вышеуказанные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

20.8. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности, не выявлены.

Организация будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

20.9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

К числу основных рисков, которым подвержены предприятия золотодобывающей отрасли, которые могут оказать неблагоприятное влияние на финансовые активы, обязательства и будущие денежные потоки Общества, относятся: отраслевые, финансовые риски и репутационные риски.

Отраслевые риски

В ряду рисков, присущих золотодобывающей отрасли, Общество признает наличие регуляторных рисков – а именно, риска, связанного с понижением уровня балансовых запасов драгоценных металлов, экологического риска и риска нехватки квалифицированных кадров.

С целью восполнения и расширения минерально-сырьевой базы Общества. Снижения риска невыполнения операционного плана, производятся поисковые и геологоразведочные работы на имеющихся лицензиях собственными силами и с привлечением сторонних организаций, приобретаются новые лицензии.

Общество оценивает объем лицензий и баланс запасов как достаточный для реализации планов развития в среднесрочной перспективе.

Месторождения вовлекаются в разработку в соответствии с согласованными в установленном порядке техническими проектами, планами развития горных работ, проектами опытно-промышленных разработок и геологоразведочных работ.

В связи с совершенствованием технологии и средств горнодобывающей отрасли повышается среднее извлечение металла на вовлекаемых в отработку россыпях.

Общество располагает всеми необходимыми для добычи золота производственными мощностями: рудными добычными комплексами, парком современной землеройной и специальной техники – бульдозерами и погрузчиками, карьерными самосвалами, буровыми и ремонтными станками, оборудованием для извлечения и обогащения золота. грузовым и легковым автотранспортом. Общество является собственником производственных (гаражные и ремонтные боксы, склады хранения ТМЦ и ГСМ) и административных зданий и помещений. Общество постоянно обновляет свои производственные мощности.

С целью снижения негативного воздействия в связи с дефицитом квалифицированных кадров, Общество ведет постоянную работу по поиску и привлечению наиболее квалифицированного персонала, обучению передовым технологиям и повышению квалификации работников.

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

Риски, связанные с деятельностью Общества оцениваются как минимальные.

Экологические риски связаны с негативным воздействием на окружающую среду при добыче золота. Это:

- загрязнение водных ресурсов;
- нарушение ландшафтов;
- использование токсичных веществ в процессе извлечения золота;
- вырубка лесов.

Общество осуществляет все предписывающие законодательством об охране окружающей среды мероприятия. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

Финансовые и правовые риски

Риски изменения цен на золото – цена на золото – переменная и может колебаться в зависимости от многих факторов, включая экономический климат в мире, политическую стабильность и спрос на металл.

Риски валютных колебаний – золото – международный товар, цена на который выражается в долларах США, поэтому колебания курса доллара могут существенно повлиять на прибыльность добычи золота и на финансовые результаты Общества.

Риски изменения налогового законодательства – изменение налоговых ставок может повлиять на прибыльность добычи золота и на финансовые результаты Общества.

Финансовая стратегия Общества направлена на поддержание устойчивого роста, сбалансированной политики в области финансов, рационального использования финансовых ресурсов и минимизации финансовых рисков. Общество осуществляет постоянный мониторинг изменения нормативной базы в области валютного регулирования и контроля, в области налогообложения и следует положениям законодательства.

Руководство считает, что Общество соблюдает все нормативные требования, а также начисляет и уплачивает все применимые налоги.

Общество не подвержено рискам, связанным с изменением процентных ставок по кредитам, так как не пользуется в своей финансовой деятельности кредитами, и подавляющее большинство сделок осуществляет в рублевом эквиваленте. Рублевый бизнес и финансовое состояние Общества стабильны.

Общество в процессе своей финансово-хозяйственной деятельности подвержено правовым рискам, связанным с изменениями законодательства, требований лицензированию основной деятельности.

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

В своей деятельности Общество руководствуется действующим законодательством Российской Федерации. Основные нормативные акты, применяемые Обществом:

- Законом РФ от 21.02.1992 № 2395-1 «О недрах»;
- Федеральным законом от 26.03.1998 № 41-ФЗ «О драгоценных металлах и драгоценных камнях»;
- Федеральным законом от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;
- Федеральным законом от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»;
- Федеральным законом от 04.05.2011 № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности»;
- Федеральным законом от 21.07.1997 № 116-ФЗ «О промышленной безопасности опасных производственных объектов»;
- Федеральным законом от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды»;
- Федеральным законом от 27.12.2002 № 184-ФЗ «О техническом регулировании»;
- Федеральным законом от 04.05.1999 № 96-ФЗ «Об охране атмосферного воздуха»;
- Федеральным законом от 24.06.1998 № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления»;
- Федеральным законом от 30.03.1999 № 52-ФЗ «О санитарно-эпидемиологическом благополучии населения».

С целью соблюдения требований действующего законодательства в Обществе разработаны внутренние локальные акты:

- должностные инструкции;
- правила внутреннего трудового распорядка;
- положения о подразделении предприятия;
- инструкции по охране труда и технике безопасности;
- профессиональные стандарты.

Общество входит в санкционные списки OFAC (USA). В рамках управления рисками Общество реализует комплаенс-процедуры, включая мониторинг «правила 50%», диверсификацию расчетов и логистических маршрутов. Санкционный режим коррелирует с валютным и ценовым рисками ввиду USD-ценообразования золота и повышенной волатильности курса; влияние на финансовые результаты оценивается через сценарный анализ и резервирование.

Репутационные риски

Общество стремится к формированию образа надежного и привлекательного партнера как в публичном пространстве, так и при взаимодействии с поставщиками, подрядчиками и государственными органами. Общество направляет значительные усилия на формирование полного и объективного представления о его деятельности. К числу принимаемых по управлению репутационными рисками относятся:

- своевременное, достоверное и полное раскрытие информации о деятельности Общества как в соответствии с применимым законодательством РФ, так и дополнительное раскрытие, включая пресс-релизы о ключевых событиях, комментарии для СМИ;
- поддержание постоянного диалога со средствами массовой информации, органами государственной власти и местного самоуправления;
- проведение различных мероприятий с целью повышения осведомленности о деятельности Общества;
- регулярный мониторинг информации в СМИ и других источниках, касающейся деятельности Общества и золотодобывающей отрасли в целом.

Риск возникновения у Общества убытков в результате наступления репутационного риска оценивается как минимальный.

20.10. Изменение учетной политики и исправление ошибок

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2025 год является исправленной и заменяет собой бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 год, которая была передана в ФНС РФ 26 марта 2026 года, и содержит в себе ряд корректировок по исправлению выявленных ошибок за 2025 год:

- приведение форм бухгалтерской отчетности в соответствие с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- произведена реклассификация кредиторской задолженности по договору купли-продажи на условиях коммерческого кредита в состав краткосрочных заемных обязательств;
- внесены исправления в табличные пояснения 6.1. «Наличие и движение запасов» и 10. «Расходы по обычным видам деятельности»;
- иные незначительные корректировки.

Также при подготовке настоящей бухгалтерской отчетности Общество впервые применило ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», который устанавливает новые требования к составу и содержанию информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности, составу приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а также условиям достоверности бухгалтерской отчетности.

Соответствующие последствия изменения учетной политики Общества отражены путем корректировки сравнительных показателей различных форм бухгалтерской отчетности за 2024 год, на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года:

- показатель прибыли (убытка) на акцию подлежит представлению в рублях и копейках;
- уточнение подхода заполнения Отчета об изменении капитала: включает один раздел, содержащий движение капитала, в том числе за счет изменения учетной политики и исправления существенных ошибок; не включает разделы

«Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» и «Чистые активы»;

- долгосрочная дебиторская задолженность в части процентов по предоставленным займам, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, представлена в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы»;
- в соответствии с Рекомендацией Бухгалтерского методологического центра Р-175/2025-КпР «Отражение свернутой суммы расчетов по налогам через ЕНС» Общество с 2025 года применяет свернутое представление дебиторской и кредиторской задолженности по расчетам с бюджетом.
- прочие доходы и прочие расходы, 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.

Эффект от изменения показателей бухгалтерской отчетности представлен ниже:

Строка бухгалтерского баланса	на 31 декабря 2025 года		
	первоначальное значение	сумма корректировки	скорректированное значение
1510 Заемные средства	18 661	313 100	331 761
1520 Кредиторская задолженность	895 974	(313 100)	582 874

реклассификация кредиторской задолженности по договору купли-продажи на условиях коммерческого кредита в состав краткосрочных заемных обязательств

Строка бухгалтерского баланса	на 31 декабря 2024 года		
	первоначальное значение	сумма корректировки	скорректированное значение
1230 Дебиторская задолженность	2 168 615	(291 729)	1 876 886
1520 Кредиторская задолженность	854 145	(291 729)	562 416

пересмотр подхода к представлению в отчетности сумм задолженности по налогам и сборам

Строка бухгалтерского баланса	на 31 декабря 2023 года		
	первоначальное значение	сумма корректировки	скорректированное значение
1190 Прочие внеоборотные активы	-	362 528	362 528
1230 Дебиторская задолженность	2 033 282	(454 310)	1 578 972
1520 Кредиторская задолженность	640 709	(91 783)	548 926

представление дебиторской задолженности в части процентов по предоставленным займам, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, по строке 1190 и пересмотр подхода к представлению в отчетности сумм задолженности по налогам и сборам

Строка отчета о финансовых результатах	за 2025 год		
	первоначальное значение	сумма корректировки	скорректированное значение
2340 Прочие доходы	2 181 793	1 714 742	3 896 535
2350 Прочие расходы	(2 307 514)	(1 714 742)	(4 022 256)

исправление ошибок и корректировка согласно изменениям учетной политики (свернутое отражение прочих доходов и расходов)

Строка отчета о финансовых результатах	за 2024 год		
	первоначальное значение	сумма корректировки	скорректированное значение
2340 Прочие доходы	281 419	(17 490)	263 929
2350 Прочие расходы	(2 821 004)	17 490	(2 803 514)

корректировка согласно изменениям учетной политики (свернутое отражение прочих доходов и расходов)

Представленные выше корректировки не привели к изменению показателей «Чистая прибыль» отчета о финансовых результатах и «Нераспределенная прибыль» бухгалтерского баланса.

22 июня 2026 г.

Директор управляющей организации



А.В. Балашов

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	80 625	(20 303)	942	-	(5 538)	5 538	(13 834)	-	-	81 567	(34 137)
	За 2024 г.	86 163	(12 234)	-	-	-	-	(13 607)	-	-	80 625	(20 303)
в том числе:												
Прочие (аттестации, экспертизы, разрешения, декларации)	За 2025 г.	3 196	(3 196)	942	-	(3 196)	3 196	(227)	-	-	942	(227)
За 2024 г.	3 196	(3 196)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии на право пользования недрами	За 2025 г.	80 625	(20 303)	-	-	-	-	(13 607)	-	-	80 625	(33 910)
За 2024 г.	82 967	(9 039)	-	-	-	(2 342)	2 342	(13 607)	-	-	80 625	(20 303)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериаль- ных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	55 650	-	15 582	-	-	(942)	70 289	-
	За 2024 г.	10 163	-	45 487	-	-	-	55 650	-
в том числе:									
Прочие (аттестации, экспертизы, разрешения, декларации)	За 2025 г.	-	-	5 974	-	-	(942)	5 031	-
Лицензии на право пользования недрами	За 2025 г.	55 650	-	9 608	-	-	-	65 258	-
	За 2024 г.	10 163	-	45 487	-	-	-	55 650	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	902 915	(105 094)	20 638	105 094	(172 866)	-	750 687	-
	За 2024 г.	904 511	(104 546)	80 920	(548)	(82 516)	-	902 915	(105 094)
в том числе:									
Лицензии на право пользования недрами (нематериальные поисковые активы)	За 2025 г.	902 915	(105 094)	20 638	105 094	(172 866)	-	750 687	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2024 г.	904 511	(104 546)	80 920	(548)	(82 516)	-	902 915	(105 094)
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.7 Наличие и движение нематериальных поисковых активов

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступила	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	
					Первоначальная стоимость	Корректировка прошлых периодов			Переоценка	Переоценка			
Лицензия на право пользования недрами Каральевское месторождение АИД №01217 БР от 18.05.2012 г.	2025 г.	551 230	-	17 647	(59 072)	-	-	-	-	-	-	509 805	-
	2024 г.	564 158	-	23 788	(36 716)	-	-	-	-	-	-	551 230	-
Лицензия на право пользования недрами месторождение Александровская площадь АИД №01182 БР от 08.06.2010 г.	2025 г.	216 382	-	2 642	-	-	-	-	-	-	-	219 024	-
	2024 г.	168 622	-	47 760	-	-	-	-	-	-	-	216 382	-
Лицензия на право пользования недрами месторождение Гатхиринатская площадь АИД №01209 БР от 20.02.2012 г.	2025 г.	105 094	(105 094)	-	(105 094)	-	-	-	105 094	-	-	-	-
	2024 г.	104 546	(104 546)	548	-	-	-	-	(548)	-	-	105 094	(105 094)
ТРЕТИЙ УЧАСТОК лицензия на право пользования недрами Каральевское месторождение АИД №01217 БР от 18.05.2012 г.	2025 г.	19 680	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 680	-
	2024 г.	19 680	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 680	-
Лицензия на право пользования недрами Каральевское месторождение АИД №12801 БР от 15.11.2004 г.	2025 г.	2 455	-	-	(276)	-	-	-	-	-	-	2 179	-
	2024 г.	2 768	-	-	(313)	-	-	-	-	-	-	2 455	-
Лицензия на право пользования недрами АИД 01327 БР ручей Неизрядный от 06.06.2019 г.	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	43 811	-	750	(44 561)	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензия на право пользования недрами АИД 01359 БЗ ручей Дамный от 25.12.2019 г.	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	926	-	-	(926)	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензия на право пользования недрами АИД 023527 БЗ ручей Походный от 24.04.2024 г.	2025 г.	8 073	-	350	(8 423)	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	8 073	-	-	-	-	-	-	-	8 073	-
Нематериальные поисковые активы – всего	2025 г.	902 915	(105 094)	20 638	(172 866)	-	-	-	105 094	-	-	750 687	-
	2024 г.	904 511	(104 546)	80 920	(82 516)	-	-	-	(548)	-	-	902 915	(105 094)

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 978 599	(2 365 417)	1 342 241	(56 133)	53 203	(524 204)	-	-	5 264 707	(2 836 418)
	За 2024 г.	3 623 185	(2 114 120)	579 527	(224 114)	(233 117)	(484 413)	-	-	3 978 599	(2 365 417)
Здания	За 2025 г.	631 940	(438 275)	9 200	-	-	(30 380)	-	-	641 140	(468 654)
	За 2024 г.	602 982	(451 631)	30 333	(1 376)	(44 753)	(31 396)	-	-	631 940	(438 275)
Сооружения	За 2025 г.	240 644	(171 931)	14 599	-	-	(16 652)	-	-	255 233	(188 583)
	За 2024 г.	239 864	(181 697)	7 200	(6 420)	(28 614)	(16 847)	-	-	240 644	(171 931)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 564 163	(1 146 002)	469 043	(33 725)	33 725	(144 940)	-	-	1 999 482	(1 257 217)
	За 2024 г.	1 536 927	(1 062 492)	142 484	(115 249)	(103 054)	(186 564)	-	-	1 564 163	(1 146 002)
Офисное оборудование	За 2025 г.	5 672	(3 170)	1 981	-	-	(1 399)	-	-	7 652	(4 569)
	За 2024 г.	6 661	(5 540)	2 290	(3 279)	(3 279)	(809)	-	-	5 672	(3 170)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 494 440	(564 247)	843 835	(22 408)	19 478	(327 497)	-	-	2 315 867	(892 266)
	За 2024 г.	1 152 556	(345 750)	382 957	(41 073)	(6 621)	(245 118)	-	-	1 494 440	(594 247)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	37 847	(18 913)	3 593	-	-	(3 001)	-	-	41 440	(21 914)
	За 2024 г.	66 251	(57 496)	14 263	(42 666)	(41 752)	(3 179)	-	-	37 847	(18 913)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 793	(2 880)	-	-	-	(336)	-	-	3 793	(3 216)
	За 2024 г.	3 838	(2 524)	-	(45)	(45)	(401)	-	-	3 793	(2 880)
Инструменты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	49	(49)	-	(49)	(49)	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	100	-	-	-	-	-	-	-	100	-
	За 2024 г.	100	-	-	-	-	-	-	-	100	-
Арендное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	13 957	(6 950)	-	(13 957)	(6 950)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Единица измерения: тыс. руб.

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.	1 562 791	-	1 462 423	-	(456 334)	(1 206 956)	1 361 924	-
	За 2024 г.	808 112	-	1 227 914	-	(33 465)	(439 770)	1 562 791	-
в том числе: Приобретение объектов основных средств	За 2025 г.	1 562 791	-	1 462 423	-	(456 334)	(1 206 956)	1 361 924	-
	За 2024 г.	808 112	-	1 227 914	-	(33 465)	(439 770)	1 562 791	-
	За 2025 г.	1 326 675	-	1 342 480	-	(335 543)	(135 285)	2 198 328	-
	За 2024 г.	625 165	-	786 375	-	-	(84 865)	1 326 675	-
в том числе: Строительство объектов основных средств	За 2025 г.	1 290 672	-	1 342 480	-	(309 143)	(135 285)	2 188 725	-
	За 2024 г.	625 165	-	750 372	-	-	(84 865)	1 290 672	-
	За 2025 г.	36 003	-	-	-	(26 400)	-	9 603	-
	За 2024 г.	-	-	36 003	-	-	-	36 003	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения
5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		Единица измерения: тыс. руб.
		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	За 2025 г.	2 024 146	(1 864 731)	2 988 590	(4 848 928)	-	-	1 691 283	-	173 808	(173 448)	
	За 2024 г.	1 844 100	-	180 046	-	-	-	(1 864 731)	-	2 024 146	(1 864 731)	
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	2 024 146	(1 864 731)	2 988 590	(4 848 928)	-	-	1 691 283	-	173 808	(173 448)	
	За 2024 г.	1 844 100	-	180 046	-	-	-	(1 864 731)	-	2 024 146	(1 864 731)	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Единица измерения: тыс. руб

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	3 949 724	(168 179)	9 211 959	(8 572 895)	-	-	X	X	4 588 789	(200 580)
	За 2024 г.	2 484 737	(157 746)	7 061 252	(5 596 264)	-	-	X	X	3 949 724	(168 179)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	2 693 151	(168 179)	3 057 193	(724 112)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 629 289	(157 746)	2 010 488	(529 529)	-	-	-	-	2 945 823	(200 580)
Готовая продукция	За 2025 г.	535 727	-	-	(7 669 110)	-	-	-	-	2 693 151	(168 179)
	За 2024 г.	346 808	-	-	(4 790 589)	-	-	-	-	589 572	-
Основное производство	За 2025 г.	135 442	-	6 108 719	(130 797)	-	-	-	-	535 727	-
	За 2024 г.	24 197	-	5 008 883	(78 073)	-	-	-	-	275 484	-
Полуфабрикаты собственного производства	За 2025 г.	585 404	-	-	(2 829)	-	-	-	-	135 442	-
	За 2024 г.	331 477	-	-	(3 226)	-	-	-	-	777 910	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	585 404	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи и товары в пути	За 2025 г.	-	-	46 047	(46 047)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	152 966	-	41 881	(194 847)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	на расходы	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	10 169	(657)	4 692 636	-	(10 169)	-	657	-	-	4 692 636	(2 044 525)	
	За 2024 г.	1 577 728	(1 215 200)	10 169	-	-	-	-	-	(1 577 728)	10 169	(657)	
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	10 169	(657)	2 044 525	-	(10 169)	-	657	-	-	2044525	(2 044 525)	
	За 2024 г.	1 577 728	(1 215 200)	10 169	-	-	-	-	-	(1 577 728)	10 169	(657)	
Беспроцентные долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	2 648 111	-	-	-	-	-	-	2 648 111	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	3 750 663	(1 863 268)	3 721 106	558	(4 680 098)	(705)	(630 965)	-	-	2 791 558	(41 719)	
	За 2024 г.	1 616 639	(37 666)	994 275	-	(437 574)	(405)	(579)	1 577 728	3 750 663	(1 863 268)		
	За 2025 г.	1 068 519	-	1 218 117	-	(8 969)	-	-	-	2 277 667	(28 261)		
	За 2024 г.	998 082	-	72 075	-	(1 639)	-	-	-	1 068 519	-		
	За 2025 г.	481 676	(4 843)	37 324	-	(372 269)	(705)	-	-	146 006	(7 373)		
	За 2024 г.	287 304	(4 083)	350 139	-	(135 410)	(386)	(579)	-	481 676	(4 843)		
	За 2025 г.	2 013 526	(1 878 446)	2 015 937	558	(3 846 725)	-	(630 965)	-	183 296	(6 085)		
	За 2024 г.	52 921	(33 583)	382 896	-	-	(17)	(646)	1 577 728	2 013 526	(1 878 446)		
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	187	-	162	-	(34)	-	-	-	-	336	-	
	За 2024 г.	853	-	10	-	(677)	-	-	-	187	-	-	
	За 2025 г.	138 041	-	362 338	-	(403 376)	-	-	-	117 001	-	-	
	За 2024 г.	261 962	-	140 758	-	(264 579)	-	-	-	138 041	-	-	
	За 2025 г.	46 677	-	66 408	-	(46 877)	-	-	-	66 408	-	-	
	За 2024 г.	36 572	-	46 538	-	(35 233)	-	-	-	46 677	-	-	
	За 2025 г.	1 867	-	805	-	(1 827)	-	845	-	-	-	-	
	За 2024 г.	44	-	1 859	-	(36)	-	-	-	1 867	-	-	
	За 2025 г.	3 760 862	(1 863 846)	6 369 220	558	(4 690 267)	(705)	(631 622)	X	4 636 083	(2 086 244)	-	
	За 2024 г.	3 194 367	(1 252 866)	1 004 444	-	(437 574)	(405)	(579)	X	3 760 862	(1 863 846)	-	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода
			поступило			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифи- цировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	562 417	646 992	23 488	(318 100)	(162)	-	914 635	
	За 2024 г.	548 926	427 722	-	(407 081)	(7 150)	-	562 417	
	За 2025 г.	426 100	227 121	3 626	(186 956)	-	-	469 891	
	За 2024 г.	451 173	345 604	-	(363 573)	(7 104)	-	426 100	
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	7	-	-	(7)	-	-	-	
	За 2025 г.	6 370	-	1 200	(7 570)	-	-	-	
	За 2024 г.	6 498	6 370	-	(6 498)	-	-	6 370	
заемные средства (коммерческий кредит)	За 2025 г.	-	358 502	18 662	(45 403)	-	-	331 761	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	13 313	7 365	-	(8 167)	(162)	-	12 349	
	За 2024 г.	5 696	10 085	-	(2 470)	-	-	13 313	
	За 2025 г.	115 116	50 705	-	(69 644)	-	-	96 177	
	За 2024 г.	83 720	65 570	-	(34 128)	(46)	-	115 116	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 497	448	-	(340)	-	-	1 605	
	За 2024 г.	1 750	73	-	(326)	-	-	1 497	
	За 2025 г.	21	2 851	-	(20)	-	-	2 852	
	За 2024 г.	80	20	-	(79)	-	-	21	
	За 2025 г.	562 417	646 992	23 488	(318 100)	(162)	X	914 635	
	За 2024 г.	548 926	427 722	-	(407 081)	(7 150)	X	562 417	
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
Краткосрочный кредит	98 000	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	393 339 372 599	346 694 262 353	(317 540) (241 613)	- -	422 492 393 339
в том числе:						
Резерв на рекультивацию	За 2025 г. За 2024 г.	261 827 261 827	- -	- -	- -	261 827 261 827
Резерв на оплату отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	131 512 110 772	346 694 262 353	(317 540) (241 613)	- -	160 665 131 512

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	10	-	-
Выданные - всего	-	-	-

