

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику общества с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино» (ОГРН 1052700190124), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Раскрытие информации - пояснение 3 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенно влияет на показатели отчетности и на понимание её пользователем порядок раскрытия информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Наши аудиторские процедуры включали: инспектирование установленных форм годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснений к ним, тестирование отражения в пояснениях информации о событиях после отчетной даты, об условных фактах хозяйственной деятельности, о связанных сторонах, об отчетных сегментах, об основных элементах учетной политики.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на раздел 3.17 «Раскрытие информации о связанных сторонах» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (Далее – Пояснения) в котором указано, что в данных Пояснениях информация о связанных сторонах раскрыта в соответствии с нормами приказа Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)».

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим обстоятельством.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для

подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения

существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление, в котором указывается, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех

взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита
ОРНЗ: 22006035325

 Маркова Елена Александровна

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

Адрес юридического лица: 111020, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово,
ул. 2-я Синичкина, д. 9А стр.7

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11906111114

Генеральный директор
ООО «Группа Финансы»
ОРНЗ: 22006056993



Звездин Андрей Леонидович

Действующий на основании устава
26 марта 2026 года



Бухгалтерская отчетность **за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы"

Организация: Албазино"

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью

Форма собственности Частная собственность

Адрес в пределах места нахождения

682645, Хабаровский край, г Амурск, ш Машиностроителей, д. 2

по ОКПО

77269965

ИНН

2721128498

по ОКОПФ

12300

по ОКФС

16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Общество с ограниченной ответственностью "Группа Финансы"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН

2312145943

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН

1082312000110

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Единоличный исполнительный орган АО "Полиметалл УК"

Бухгалтерский баланс **на 31 декабря 2025 г.**

Форма по ОКУД	Коды		
	0710001		
Отчетная дата	31	12	2025
(число, месяц, год)			
по ОКПО	77269965		
по ОКЕИ	384		

Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы"

Организация: Албазино"

Единица измерения в тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
3.1.1	Нематериальные активы	1110	5 885 299	2 917 370	3 021 673
3.2.1	Нематериальные поисковые активы	1130	3 313 540	4 897 860	3 578 844
	Материальные поисковые активы	1140	-	4 098	5 297
3.3.1	Основные средства	1150	26 354 085	5 610 678	4 926 815
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
3.11.1	Финансовые вложения	1170	17 364 652	15 048 026	14 675 641
3.16	Отложенные налоговые активы	1180	1 472 277	1 608 893	1 172 865
3.4.1	Прочие внеоборотные активы	1190	32 574	11 789 007	6 441 631
	Итого по разделу I	1100	54 422 426	41 875 932	33 822 766
	II. Оборотные активы				
3.5.1	Запасы	1210	22 221 459	16 754 903	15 413 060
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	206 146	244 828	84 033
3.6.1	Дебиторская задолженность	1230	14 493 888	27 989 743	11 366 397
3.11.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	10 167 405	79 545	9 553 445
3.7.1	Денежные средства и денежные	1250	1 070	500 848	1 547
	Прочие оборотные активы	1260	7 012	6 320	5 385
	Итого по разделу II	1200	47 096 980	45 576 186	36 423 867
	БАЛАНС	1600	101 519 406	87 452 119	70 246 633

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
3.8	Уставный капитал	1310	2 602 716	2 602 716	2 602 716
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	16 779 543	18 345 295	10 051 509
	Итого по разделу III	1300	19 382 259	20 948 011	12 654 225
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.10.1	Заемные средства	1410	54 087 542	49 389 402	46 873 800
3.16	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 325 764	4 624 787	3 148 566
3.9.1	Оценочные обязательства	1430	430 912	318 172	328 880
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	20 990	15 591	20 185
	Итого по разделу IV	1400	59 865 208	54 347 952	50 371 431
	V. Краткосрочные обязательства				
3.10.1	Заемные средства	1510	1 178 432	1 525 764	1 670 161
3.6.3	Кредиторская задолженность	1520	20 682 904	10 282 492	5 254 692
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.9.1	Оценочные обязательства	1540	408 651	346 395	294 583
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	1 952	1 505	1 541
	Итого по разделу V	1500	22 271 939	12 156 156	7 220 977
	БАЛАНС	1700	101 519 406	87 452 119	70 246 633

КАМАЛУТДИНОВА Л. М.
 ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
 Доверенность № РА-43/2023
 от 28 апреля 2023 года

Управляющий директор
 (наименование должности) (подпись)

Лобачев Виктор Николаевич
 (расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды		
	0710002		
	31	12	2025
по ОКПО	77269965		
по ОКЕИ	384		

Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы"

Организация: Албазино"

Единица измерения в тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
3.12.1	Выручка	2110	101 857 747	75 010 718
3.13.1	Себестоимость продаж	2120	(85 580 608)	(58 309 992)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	16 277 139	16 700 724
	Коммерческие расходы	2210	(370 305)	(465 308)
	Управленческие расходы	2220	(2 228 453)	(1 849 182)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	13 678 381	14 386 234
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 738 583	2 531 895
	Проценты к уплате	2330	(2 195 627)	(2 490 965)
3.14.1	Прочие доходы	2340	37 597 439	32 083 447
3.14.2	Прочие расходы	2350	(31 567 900)	(35 241 649)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	20 250 876	11 268 962
	Налог на прибыль организаций	2410	(5 013 628)	(2 291 609)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(4 176 034)	(1 854 495)
3.16.1	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(837 594)	(437 114)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
3.16.1	Прочее	2460	-	(603 179)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	15 237 248	8 374 174

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	15 237 248	8 374 174
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Управляющий директор

(наименование должности)

25 марта 2026 г.



(подпись)

КАМАЛУТДИНОВА Л.М.
 ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
 ДОВЕРЕННОСТЬ № РА-43/2023
 ОТ 28 АПРЕЛЯ 2023 ГОДА

Лобачев Виктор Николаевич

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы
Организация: Албазино"
Единица измерения в тыс. руб.

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год) по ОКПО по ОКЕИ	Коды		
	0710004		
	31	12	2025
	77269965		
	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Свои акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная доценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доценки)	Резервный капитал	Нераспределенна я прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	2 602 716	-	-	-	-	10 051 509	12 654 225
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	2 602 716	-	-	-	-	10 051 509	12 654 225

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	8 374 174	8 374 174
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	(80 388)	(80 388)
	в том числе:								
	прочее	3241	-	-	-	-	-	(80 388)	(80 388)
	На 31 декабря 2024 г.	3250	2 602 716	-	-	-	-	18 345 295	20 948 011
	На 31 декабря 2024 г.	3200	2 602 716	-	-	-	-	18 345 295	20 948 011
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	2 602 716	-	-	-	-	18 345 295	20 948 011

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	15 237 248	15 237 248
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(16 803 000)	(16 803 000)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	2 602 716	-	-	-	-	16 779 543	19 382 259



 Управляющий директор
 (наименование должности)
 25 марта 2026 г.

КАМАЛУТДИНОВА Л. М.
 ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
 ДОВЕРЕННОСТЬ № РА-43/2023
 ОТ 28 АПРЕЛЯ 2023 ГОДА
 Лобачев Виктор Николаевич
 (расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710005		
31	12	2025
77269965		
384		

Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы

Организация: Албазино"

Единица измерения в тыс. руб.

по ОКПО

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	112 892 262	69 231 889
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	110 318 981	68 615 801
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	84 843	51 847
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	2 488 438	564 241
	Платежи - всего	4120	(95 339 017)	(70 448 630)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(78 833 696)	(53 213 556)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(4 730 805)	(3 963 950)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(3 628 910)	(4 534 318)
	налога на прибыль организаций	4124	(3 609 750)	(2 281 314)
	прочие платежи	4129	(4 535 856)	(6 455 492)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	17 553 245	(1 216 741)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	26 611 482	40 979 499
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	60 988	13 644
	от продажи акций других организаций (долей)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	26 246 508	38 758 154
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	303 986	2 207 701
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(42 297 348)	(37 843 703)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 605 710)	(7 685 994)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(38 691 638)	(30 157 709)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(15 685 866)	3 135 796
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	122 668 879	101 412 330
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	121 282 968	100 912 392
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	654 332	499 938
	прочие поступления	4319	731 579	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(124 536 036)	(103 332 088)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(16 803 000)	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(107 726 150)	(103 325 611)
	прочие платежи	4329	(6 886)	(6 477)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 867 157)	(1 919 758)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	222	(703)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	848	1 547
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	1 070	849
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1)	5

Управляющий директор
(наименование должности)

25 марта 2026 г.



(подпись)

КАМАЛУТДИНОВА Л. Ж.
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
Доверенность № РА-43/2023
от 20 апреля 2023 года

Лобачев Виктор Николаевич

(расшифровка подписи)



ПОЛИМЕТАЛЛ

2, шоссе Машиностроителей,
г. Амурск, Хабаровский край, РОССИЯ,
682640

Тел./факс: (42142) 44-505, 37-379
www.polymetal.ru

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»
ООО «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

ИНН 2721128498
КПП 424950001
ОГРН 1052700190124

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Ресурсы Албазино» за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности и общие сведения

Полное фирменное название на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино» (далее – Общество).

Сокращенное название на русском языке: ООО «Ресурсы Албазино».

Полное фирменное название на английском языке Albazino Resources Ltd.

Сокращенное название на английском языке Albazino Resources Ltd.

Юридический адрес Общества: 682640, Хабаровский край, г. Амурск, ш.
Машиностроителей, д.2.

Фактический адрес Общества: 682640, Хабаровский край, г. Амурск, ш.
Машиностроителей, д.2.

Общество зарегистрировано 02.08.2005 г. регистрационный номер 1052700190124.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 001036732.

Основными видами деятельности Общества в 2025 году являлись:

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

Общество в 2025 году имело следующие лицензии:

№ п/п	Реквизиты лицензии	Вид деятельности (работ) разрешенный лицензией	Срок действия
1	ХАБ № 01966 БР	Геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на участке Албазинский	31.12.2041
2	ХАБ № 02309 БР	Геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на Восточном фланге Албазинского рудного поля	31.12.2029
3	ХАБ № 02426 БР	Геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на Южном фланге Албазинского рудного поля	31.12.2036
4	ХАБ № 02192 ВЭ	Разведка и добыча подземных вод в долине ручья Ошибочный	31.12.2028
5	ХАБ № 02752 БР	Геологическое изучение, разведка и добыча полезных ископаемых на Сыранской площади	31.12.2040

6	ХАБ 02870 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых на участке недр Уркачик	31.05.2027
7	ХАБ 03000 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	30.06.2026
8	ХАБ 02967 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	30.04.2026
9	ХАБ 03042 БП	Геологическое изучение, разведка и добыча полезных ископаемых	30.09.2026
10	2348 от 26.05.2016	Образовательная деятельность, осуществляемая организациями	бессрочно
11	ЛО-27-01-002339 от 26.07.2017	Медицинская деятельность	бессрочно
12	МР-4 002099 от 31.05.2016	Погрузо-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах	бессрочно
13	МР-1 003212	Деятельность по перевозкам внутренним водным транспортом, морским транспортом опасных грузов	бессрочно
14	МР-2 002569	Перевозки внутренним водным транспортом пассажиров	бессрочно
15	2700380/П	Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности	бессрочно
16	ХВ-71-001066 от 10.06.2009	Деятельность, связанная с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения	бессрочно
17	ХАБ 03336 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	20.11.2027
18	ХАБ 03415 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	31.03.2028
19	ХАБ 03417 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	31.03.2028
20	ХАБ 03418 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	31.03.2028

21	ХАБ 03496 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	30.09.2028
22	ХАБ 012754 ТП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	15.04.2029
23	ХАБ 012855 ТП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	15.04.2029
24	ХАБ 002161 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	15.04.2029
25	ХАБ 012854 ТП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	30.09.2028
26	ХАБ 012755 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	30.11.2027
27	ХАБ 012858 ТП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	30.11.2027
28	ХАБ 012808 ТП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	06.03.2029
29	ХАБ 012893 ТП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	09.03.2030
30	ХАБ 012894 ТП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	09.03.2030
31	ХАБ 025294 БЭ	Разведка и добыча полезных ископаемых	28.06.2046
32	ХАБ 026044 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	25.07.2031
33	ХАБ 026043 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	25.07.2031
34	ХАБ 026950 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	29.08.2031
35	ХАБ 012857 ТП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	30.09.2028
36	ХАБ 002167 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	15.04.2029
37	ХАБ 03335 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	20.11.2027

38	ХАБ 020056 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	07.12.2030
----	---------------	---	------------

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 2 602 716 рублей и распределен следующим образом:

– 100% доли в уставном капитале Общества принадлежит Акционерному обществу «Полиметалл» (ОГРН 1027802743308, ИНН 7805104870);

Общество имеет следующие обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации:

Наименование структурного подразделения	Место нахождение структурного подразделения	Наличие у подразделения самостоятельного баланса (да/нет)	Кол-во работающих в обособленном структурном подразделении
Обособленное подразделение ООО «Ресурсы Албазино»	680000, г. Хабаровск, ул. Фрунзе, 22	нет	24
Обособленное подразделение геологоразведочный отряд Албазино - район им.П.Осипенко	682380, РОССИЯ, Хабаровский край, имени Полины Осипенко р-н	нет	1195
Обособленное подразделение ООО «Ресурсы Албазино» в г. Комсомольск-на-Амуре	681000, Хабаровский край, г. Комсомольск-на-Амуре, ул. Севастопольская, д.38, пом.1002	нет	1

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2025 год составила 1246,9 человек.

В соответствии с Уставом для обеспечения функционирования созданы органы управления и контроля Общества.

Органами управления Обществом являются общее собрание его участников (единственный участник), единоличный исполнительный орган (управляющая организация).

На основании договора от 24.04.2007 № (09-2-052)217 управление текущей деятельностью Общества в 2025 году осуществляли:

- единоличный исполнительный орган АО «Полиметалл УК»;
- управляющий директор Лобачев В.Н., дата назначения 01.01.2024.

Ревизионная комиссия по состоянию на 31.12.2025 не избиралась.

2. Сведения о применяемых принципах Учетной политики

2.1. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от

06.12.2011 г. № 402 «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, Федеральных стандартов бухгалтерского учета, а также нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

2.2. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженных в иностранной валюте стоимостей активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы (развернуто).

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.4. Нематериальные активы

Общество ведет учет нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н (далее – ФСБУ 14/2022).

Общество применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, и имеющих стоимость за единицу более 100 000 рублей.

Нематериальные активы (далее – НМА) учитываются на субсчетах 04.01 «Нематериальные активы организации», 04.02 «Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

НМА классифицируются по видам:

- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных;
- исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров;
- прочие НМА (в т.ч. неисключительные права на использование РИД, СИ, в т.ч. ПО, БД; объекты НМА, полученные в результате НИОКР, относящихся к стадии разработок; разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности; владение «ноу-хау», секретной формулой или процессом, информацией в отношении промышленного, коммерческого или научного опыта).

После признания в бухгалтерском учете все объекты НМА оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов начисляется ежемесячно линейным способом. Суммы накопленной амортизации учитываются на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

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

Общество проверяет НМА на обесценение в соответствии с пунктом 2.12 Пояснений

Также на субсчете 04.01 «Нематериальные активы организации» учитываются полученные, приобретенные или созданные и переведенные Обществом в состав НМА нематериальные поисковые активы (далее – НПА).

Срок полезного использования НПА, переведенных в состав НМА, определяется исходя из количества продукции (объема работ в натуральном выражении), которое Общество ожидает получить от их использования. Амортизация НПА, переведенных в состав НМА, начисляется способом пропорционально количеству продукции (объему работ в натуральном выражении), за исключением НПА, созданных при геологическом изучении в целях поиска и оценки подземных вод и переведенных Обществом в состав НМА, которые амортизируются линейным способом.

2.5. Затраты на освоение природных ресурсов

Внеоборотными активами признаются поисковые затраты (далее – поисковые активы), относящиеся к отдельному участку недр (месторождению) или к части участка недр, в отношении которого Общество имеет лицензию на пользование недрами (далее – лицензия), и затраты, понесенные Обществом до момента получения лицензии на пользование недрами, связанные с получением этой лицензии.

Поисковые затраты признаются в качестве материальных поисковых активов (далее – МПА) или НПА. Материальные и нематериальные поисковые активы учитываются на отдельных субсчетах к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы».

К МПА относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и имеющие стоимость более 100 000 рублей, используемые в процессе поиска, оценки, разведки и подготовки к ведению добычных работ полезных ископаемых:

Стоимость инвентарного объекта МПА формируется из фактических затрат на его создание или приобретение, которые учитываются на субсчетах 08.03 «Строительство объектов основных средств» или 08.04 «Приобретение объектов основных средств».

После завершения формирования стоимости МПА принимается к учету (переводится) на субсчет 08.12.1 «Материальные поисковые активы в организации» в порядке, аналогичном порядку принятия к учету основных средств.

Амортизация по МПА начисляется ежемесячно линейным способом. Суммы накопленной амортизации учитываются на субсчете 08.12.2 «Амортизация материальных поисковых активов». Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания МПА в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания МПА с бухгалтерского учета или перевода МПА в состав основных средств.

МПА переводится в состав основных средств по остаточной стоимости (фактическим затратам за вычетом накопленных амортизации и обесценения) в случаях:

- если установлена коммерческая целесообразность добычи полезных ископаемых на участке недр (месторождении) или части участка недр (далее – КЦД);
- если признана бесперспективность добычи полезных ископаемых, при условии, что МПА продолжает использоваться в деятельности Общества.

МПА, предназначенный для использования при проведении работ по освоению природных ресурсов (далее – ОПР) на другой части участка недр, остается в составе МПА.

К НПА, созданным в процессе освоения природных ресурсов, относятся:

1) Право на выполнение работ по поиску, оценке и (или) разведке, полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии – затраты, связанные с получением лицензии на пользование недрами.

2) Затраты, связанные с подготовкой и утверждением проекта на проведение поисково-оценочных работ (далее – ПОР).

3) Затраты, связанные с проведением ПОР, проведением топографических, инженерно – геологических, геофизических исследований, прочих видов исследований, с получением иной геологической информации, составлением и прохождением государственной экспертизы геологического отчета с подсчетом прогнозных ресурсов и запасов, технико-экономического обоснования (далее – ТЭО) временных разведочных кондиций.

4) Затраты, связанные с разработкой, утверждением и прохождением государственной экспертизы проектной документации на проведение геологоразведочных (разведочных) работ (далее – ГРР).

5) Затраты, связанные с проведением ГРР, проведением геологического разведочного бурения, с отбором лабораторных, технологических проб, керна, с проведением различных методов и способов опробования по керну, получением результатов геологического разведочного бурения.

6) Затраты, связанные с подготовкой геологического отчета с подсчетом запасов, ТЭО постоянных разведочных кондиций, с проведением государственной экспертизы материалов ТЭО и получением заключения экспертной комиссии и протокола заседания Государственной комиссии по запасам полезных ископаемых (ГКЗ Роснедра) или территориальной комиссии по запасам полезных ископаемых Министерства природных ресурсов и экологии РФ (ТКЗ).

7) Затраты, связанные с расчетом нормативов потерь полезного ископаемого и подземных вод при добыче.

8) Затраты, связанные с разработкой проектной документации на добычу подземных вод для собственных производственных и технологических нужд.

9) Затраты, связанные с подготовкой технического проекта разработки месторождения полезных ископаемых, технического проекта строительства и эксплуатации подземных сооружений, технического проекта ликвидации и консервации горных выработок и иных сооружений, связанных с использованием недрами, с подготовкой проектной документации по первичной переработке минерального сырья (технологической схемы переработки) (далее – ПД).

10) Затраты, связанные с согласованием ПД (с получением Протокола заседания центральной комиссии по разработке месторождений твердых полезных ископаемых – ЦКР ТПИ Роснедр).

11) Затраты на другие работы, проведение которых необходимо для подготовки ПД, осуществленные Обществом самостоятельно или с привлечением подрядных организаций.

12) Затраты на эксплуатационные горно-подготовительные работы, проводимые до начала добычных работ (очистной выемки)

13) Затраты на геологоразведочные работы (на доразведку), выполняемые на участке недр (месторождении) или части участка недр, в отношении которого не установлена КЦД.

14) Затраты на подготовку территории к ведению горных, строительных работ по созданию объектов горнодобывающего предприятия, инфраструктуры и других работ, включая организацию вахтового поселка, затраты на устройство временных дорог и проездов, зимних автомобильных дорог (автозимников), дорог, предусмотренных для технологических целей, проходку траншей (канал), перенос инженерных коммуникаций, принадлежащих сторонним лицам.

15) Прочие поисковые затраты.

Горно-подготовительные работы (далее – ГПР) делятся на капитальные и эксплуатационные.

ГКР делятся на горные выработки и горнотехнические сооружения.

К ГКР относятся работы по вскрытию участка недр (месторождения) или части участка недр и устройству горнотехнических сооружений, обеспечивающих ввод в эксплуатацию первого пускового комплекса.

К подземным ГКР относятся работы по строительству (проходке) штолен, квершлагов, подземных камер (насосных, трансформаторных и др.), капитальных штреков, наклонных стволов; работы по устройству подъемных, вентиляционных и других сооружений; работы по строительству горнотехнических сооружений, таких как: здания компрессорных станций, трансформаторные киоски, бурозаправочные станции, вентиляционные помещения и каналы, расходные склады взрывчатых веществ и средств взрывания, сооружения по защите месторождения от водопритоков в контур рудника (шахты) (тампонажная или другой тип завесы, система водопонижения и осушения) и другие сооружения.

К ГКР при открытых горных работах (далее – ОГР) относятся работы по проходке капитальных траншей (полутраншей), по устройству транспортных путей, дренажных выработок (канавы, скважины, зумпфы), также первичные объемы вскрышных работ по вскрытию месторождения (горно-капитальная вскрыша), другие работы.

К эксплуатационным подземным ГПР относятся выработки, имеющие целью подготовить к очистной выемке участок недр (месторождение) или часть участка недр, блоки горизонта, горные выработки, например, подэтажные штреки, орты, восстающие и т.п.

К эксплуатационным ГПР при ОГР относятся: вскрышные работы по разноске и погашению бортов карьера, проходка эксплуатационных траншей (полутраншей), водоотливных канав и другие работы по выполнению текущей вскрыши и подготовке к добычным работам (очистной выемке).

Затраты на создание объектов ГКР, затраты, связанные со строительством объектов горнодобывающего предприятия, горнотехнических сооружений, объектов инфраструктуры – это затраты на создание объектов основных средств.

Фактическая стоимость инвентарного объекта НПА формируется на субсчете 08.11 «Нематериальные поисковые активы» в разрезе аналитики по инвентарным объектам и этапам поисковых работ (в целях налогового учета).

Затраты на получение лицензии, дающей наряду с правом на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых право на добычу полезных ископаемых, и объекты НПА по такой лицензии не подлежат амортизации до установления КЦД, в случае если такие затраты понесены Обществом начиная с 01 января 2012 года.

В случае, если установлена КЦД, НПА переводится в состав НМА по остаточной стоимости (фактическим затратам за вычетом накопленного обесценения).

В случае, если добыча полезных ископаемых на участке недр (месторождении) или на части участка недр признана Обществом бесперспективной, НПА списывается на субсчет 91.02 «Прочие расходы» в том месяце, в котором добыча полезных ископаемых признана бесперспективной.

НПА, который продолжает использоваться в деятельности Общества, переводится в состав НМА или остается в составе поисковых активов, если предназначен для использования на другой части участка недр.

Моментом установления КЦД признается месяц, предшествующий месяцу начала добычных работ (очистной выемки).

Моментом признания добычи полезных ископаемых бесперспективной признается момент прекращения работ на участке недр (месторождении) или части участка недр по следующим основаниям:

- переход права пользования участком недр (месторождением) и переоформление лицензии на пользование участком недр (месторождением);

- прекращение права пользования недрами;
- заключение о признании продолжения работ на участке недр (месторождении) или части участка недр нецелесообразным на основании результатов ПОР или ГРР, оформленное в письменном виде геологической службой в месяце установления этого факта.

Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов в соответствии с пунктом 19 ПБУ 24/2011.

2.6. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в виде акций, облигаций признается совокупность акций, облигаций с единым государственным регистрационным номером.

В случае незначительности затрат, связанных с приобретением ценных бумаг, кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, считаются незначительными, если они не превышают 5 (пяти) процентов от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу ценных бумаг.

Последующая оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату с целью отражения в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (в том числе долговые ценные бумаги и предоставленные займы), подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений учитывается на счете 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений».

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Общество не проводит расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости.

2.7. Расходы по займам и кредитам

Проценты, причитающиеся к оплате заемщику (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов отчетного периода исходя из условий предоставления займа (кредита) в случае, если такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

Равномерным включением признается ежемесячное включение. Незначительным отклонением от ежемесячного включения признается ежеквартальное включение. Начисление процентов по условиям предоставления займа (кредита) реже одного раза в квартал признается существенным отклонением от равномерного включения.

2.8. Запасы

Учет запасов, включая запасы, предназначенные для управленческих нужд, ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

В составе запасов учитываются активы, перечисленные в пункте 3 ФСБУ 5/2019.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в разделе II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса (по строке 1230 «Дебиторская задолженность»).

2.8.1. Учет материалов и товаров

На счете 10 «Материалы» учитываются запасы, перечисленные в подпунктах «а», «б» пункта 3 ФСБУ 5/2019, за исключением покупных полуфабрикатов.

Приобретение материалов осуществляется с использованием счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», на котором отражаются суммы транспортно-заготовительных расходов, отнесение которых к конкретным видам поступающих материалов не представляется возможным (далее – ТЗР).

На счете 41 «Товары» в аналитике по номенклатуре и складам (местам хранения) учитываются запасы, указанные в подпунктах «г», «ж», «з» пункта 3 ФСБУ 5/2019.

На счете 45 «Товары отгруженные» в аналитике по номенклатуре и контрагентам учитываются запасы, указанные в подпункте «д» пункта 3 ФСБУ 5/2019.

При отпуске в производство, списании материалов и товаров, отгрузке покупателю их себестоимость рассчитывается по средней себестоимости. Средняя себестоимость единицы учета таких запасов рассчитывается путем деления общей себестоимости вида запасов (номенклатуры) на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода и поступивших запасов в течение данного периода. При этом периодом является промежуток времени с даты предыдущего до даты следующего отпуска или списания номенклатуры.

2.8.2. Учет незавершенного производства

На счете 20 «Основное производство» в аналитике по подразделениям, номенклатурным группам и статьям затрат учитываются запасы, указанные в подпункте «е» пункта 3 ФСБУ 5/2019, за исключением полуфабрикатов собственного производства.

При проведении работ по консервации на основании решения о прекращении или приостановке на неопределенный срок или на определенный срок продолжительностью свыше 3-х месяцев деятельности технологического комплекса (участка, цеха, фабрики, комбината), в том числе по причинам:

- окончания разработки участка недр (месторождения) или части участка недр;
- стихийного бедствия, пожара, аварии и другой чрезвычайной ситуации;
- экономического, технического или организационного характера,

затраты месяца, отраженные на подразделении счета 20 «Основное производство», за исключением суммы остатка НЗП на начало месяца, приходящейся на металл в НЗП, включаются в прочие расходы текущего отчетного периода и списываются на субсчет 91.02 «Прочие расходы».

При временной приостановке сезонных работ, при проведении работ по консервации объектов основных средств на основании решения о приостановке деятельности подразделения на определенный срок продолжительностью до 3 (трех) месяцев включительно, в том числе по причинам экономического, технического или организационного характера, затраты месяца признаются затратами на подготовительные работы, направленные на возобновление приостановленных работ, на поддержание работоспособности или исправности основных средств и иного имущества, на проведение текущих и внеплановых ремонтов основных средств.

Затраты месяца, отраженные на подразделении счета 20 «Основное производство», в котором производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) временно

приостановлено, формируют сумму НЗП.

При возобновлении производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) списание суммы НЗП, накопленной в период временной приостановки, осуществляется в обычном порядке.

Затраты, отраженные на подразделении счета 20 «Основное производство», в котором производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) не началось, признаются затратами на подготовку производства, при условии, что затраты не относятся к поисковым затратам.

Указанные затраты формируют НЗП. С момента начала производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) списание затрат, накопленных в период подготовки производства, осуществляется в обычном порядке.

2.8.3. Учет полуфабрикатов собственного производства, покупных полуфабрикатов

Общество ведет обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции.

Полуфабрикаты собственного производства, покупные полуфабрикаты, оцениваются по фактической себестоимости с учетом затрат на их транспортировку к месту использования (кроме расходов по доставке на аффинажные заводы) на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства» в разрезе следующих субсчетов:

- 21.01 «Полуфабрикаты собственного производства» в аналитике по видам полуфабрикатов с учетом их качественных характеристик и складам (местам хранения);
- 21.02 «Полуфабрикаты, переданные в переработку на сторону» в аналитике по видам полуфабрикатов, контрагентам и договорам с контрагентами.

Полуфабрикаты собственного производства, покупные полуфабрикаты учитываются в разрезе трех категорий:

- 1) полуфабрикат в физическом весе – только по количеству, без стоимости;
- 2) полуфабрикат с содержанием золота;
- 3) полуфабрикат с содержанием серебра;

либо учитываются в разрезе каждого вида металла, движение которого отражено в балансе металлов, в договоре с поставщиком.

Полуфабрикаты, предназначенные для дальнейшей продажи по договорам с особым порядком определения цены и содержания металлов в реализуемых полуфабрикатах, учитываются в аналитике по видам, без выделения категорий, в физическом весе и по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость единицы физического веса полуфабриката, предназначенного для продажи, рассчитывается с учетом фактической себестоимости золота, серебра и прочих металлов, содержащихся в партии реализуемого полуфабриката.

При отпуске полуфабрикатов в производство, отгрузке покупателю, списании себестоимость рассчитывается по средней себестоимости в каждой единице учета полуфабрикатов. При этом единицей учета полуфабрикатов является вид полуфабриката.

2.8.4. Учет готовой продукции

На счете 43 «Готовая продукция» в аналитике по номенклатуре и складам (местам хранения) учитываются запасы, указанные в подпункте «в» пункта 3 ФСБУ 5/2019. На счете 45 «Товары отгруженные» в аналитике по номенклатуре и контрагентам учитываются запасы, указанные в подпункте «д» пункта 3 ФСБУ 5/2019.

Основными видами готовой продукции Общества являются полученные после аффинажа драгоценные металлы – золото и серебро в слитках.

Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

Учет готовой продукции ведется по фактической себестоимости по весу химически чистого продукта.

При отгрузке готовой продукции покупателю, списании себестоимость рассчитывается по средней себестоимости в каждой единице учета готовой продукции. При этом единицей учета готовой продукции является вид готовой продукции.

2.9. Основные средства

Общество ведет учет основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее- ФСБУ 6/2020).

Общество применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и имеющих стоимость более 100 000 рублей.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств, предметов аренды, признанных в качестве прав пользования активами, с частотой более 12 месяцев. Существенными по величине являются затраты в размере более 100 000 рублей.

Основные средства учитываются на счете 01 «Основные средства». Объекты недвижимости, признанные в учете в качестве основных средств, права собственности на которые не зарегистрированы, учитываются на субсчете 01.08 «Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы». Инвестиционная недвижимость учитывается на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Основные средства классифицируются по видам: здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, земельные участки, другие виды основных средств. Группы основных средств соответствуют видам основных средств до принятия Обществом решения выделения из вида группы (совокупности объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования).

После признания все объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация по всем основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом. Суммы накопленной амортизации учитываются на счете 02 «Амортизация основных средств».

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

Общество проверяет основные средства на обесценение в соответствии с пунктом 2.12 Пояснений.

2.10. Капитальные вложения

Общество ведет учет капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее – ФСБУ 26/2020).

Капитальные вложения классифицируются в соответствии с пунктом 5 ФСБУ 26/2020 при их признании в бухгалтерском учете, при этом:

- затраты на приобретение объектов основных средств учитываются на субсчетах 08.01 «Приобретение земельных участков», 08.04 «Приобретение объектов основных средств»,

- затраты на создание, улучшение (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция) или восстановление (замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с частотой более 12 месяцев) объектов основных средств учитываются на субсчете 08.03 «Строительство объектов основных средств»;

- затраты на приобретение, создание, улучшение объектов нематериальных активов учитываются на субсчетах 08.05 «Приобретение нематериальных активов» и 08.08 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ».

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение в соответствии с пунктом 2.12 Пояснений.

2.11. Аренда

Общество ведет учет аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (далее – ФСБУ 25/2018).

Общество – арендатор:

- учитывает право пользования активом (далее – ППА) на субсчете 01.03 «Арендованное имущество», амортизацию ППА на субсчете 02.03 «Амортизация арендованного имущества», обязательство по аренде (далее – ОПА) на субсчете 76.07 «Расчеты по аренде», на субсчете 76.27 «Расчеты по аренде (в валюте)», на субсчете 76.37 «Расчеты по аренде (в у.е.)»;

- начисляет амортизацию ППА ежемесячно линейным способом в течение срока полезного использования ППА, не превышающего срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

- начинает начисление амортизации ППА с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, прекращает с первого числа месяца, следующего за месяцем списания ППА с бухгалтерского учета;

- увеличивает величину ОПА на величину начисляемых процентов на конец каждого месяца или квартала, в зависимости от условий договора аренды и уменьшает ОПА на величину фактически уплаченных арендных платежей;

- для целей определения приведенной стоимости будущих арендных платежей и величины начисляемых процентов за ставку дисконтирования принимает ставку, установленную решением руководства при долгосрочном планировании на отчетную дату;

- проверяет ППА на обесценение в соответствии с пунктом 2.12 Пояснений;

- не признает предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, предусмотренных пунктом 11 ФСБУ 25/2018, при этом учитывает предмет аренды на счете 001 «Арендованные основные средства» и отражает расходы по аренде в обычном порядке (в составе расходов текущего отчетного периода или прочих расходов текущего отчетного периода) равномерно в течение срока аренды на конец каждого месяца или квартала, в зависимости от условий договора аренды.

Общество – арендодатель:

- в случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета

операционной аренды учитывает такой объект на счете 01 «Основные средства», на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности»;

- признает доходы по операционной аренде в обычном порядке (в составе прочих доходов) равномерно на конец каждого месяца или квартала, в соответствии с условиями договора аренды;

- в случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды признает инвестицию в аренду в качестве актива и учитывает на субсчете 76.07.И «Чистая стоимость инвестиции в аренду»;

- для целей подпункта «в» пункта 25 и подпункта «а» пункта 26 ФСБУ 25/2018 признает срок аренды сопоставимым с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию, в случае, если разница между оставшимся СПИ предмета аренды и сроком аренды составляет не более 2 (двух) месяцев;

- для целей подпункта «г» пункта 25 и подпункта «в» пункта 26 ФСБУ 25/2018 на дату заключения договора признает приведенную стоимость будущих арендных платежей сопоставимой со справедливой стоимостью предмета аренды в случае, если на дату заключения договора разница между справедливой стоимостью предмета аренды и приведенной стоимостью будущих арендных платежей составляет не более 5 (пяти) процентов;

- признает проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, в качестве прочего дохода на конец каждого месяца или квартала, в соответствии с условиями договора аренды;

- проверяет чистую стоимость инвестиции в аренду на обесценение в соответствии с пунктом 2.12 Пояснений.

2.12 Проверка на обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений, прав пользования активами и чистой стоимости инвестиции в аренду.

Общество проверяет на обесценение основные средства, нематериальные активы и капитальные вложения (далее – активы), руководствуясь пунктом 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», пунктом 43 ФСБУ 14/2022 и пунктом 17 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» соответственно, и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории РФ приказом Министерства финансов РФ от 28.12.2015 года № 217н.

Общество – арендатор проверяет на обесценение права пользования активами руководствуясь пунктом 33 МСФО (IFRS) 16 «Аренда» в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Общество – арендодатель проверяет на обесценение чистую стоимость инвестиции в аренду руководствуясь пунктом 38 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в редакции 2014 года, введенным в действие на территории РФ приказом Министерства финансов РФ от 27.06.2016 года № 98н.

Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года проводит:

- проверку наличия признаков возможного обесценения активов;
- тестирование на предмет обесценения, путем сравнения возмещаемой стоимости активов или единицы, генерирующей денежные средства (далее – ЕГДС), с их или ее балансовой стоимостью;

- проверку на обесценение прав пользования активами (далее – ППА), чистой стоимости инвестиции в аренду (далее – ЧСИА);

- проверку признаков того, что убыток от обесценения, признанный в предыдущие периоды в отношении активов, ППА, ЧСИА больше не существует или уменьшился.

При наличии любого признака обесценения Общество оценивает возмещаемую стоимость актива.

Если возмещаемая стоимость отдельного актива не может быть определена, то ценность использования и, следовательно, возмещаемая стоимость определяются для ЕГДС, к которой принадлежит актив.

При наличии признаков того, что убыток от обесценения, признанный в предыдущие периоды в отношении актива или ЕГДС, больше не существует или уменьшился, Общество производит расчет возмещаемой стоимости актива и увеличивает балансовую стоимость актива до его возмещаемой стоимости – восстанавливает убыток от обесценения.

Убыток от обесценения отражается в составе прочих расходов, восстановление убытка от обесценения учитывается в составе прочих доходов.

Общество согласно разделу 5.5 «Обесценение» МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки.

В отношении ЧСИА кредитные убытки – это обесценение ЧСИА и возможная непогашенная дебиторская задолженность по договору аренды, которые признаются:

- по ЧСИА (финансовому активу) в соответствии с порядком, изложенным выше;
- по дебиторской задолженности по договору аренды в соответствии с правилами расчета резерва по сомнительным долгам.

2.13. Оценочные обязательства

Общество признает следующие виды оценочных обязательств:

- оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска;
- оценочное обязательство по выплате премии работникам в рамках ежегодного премирования;
- оценочное обязательство по рекультивации земель, по ликвидации или консервации производственных объектов и горных выработок, по восстановлению окружающей среды, нарушенной в ходе ведения работ по добыче полезных ископаемых;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам и претензионным спорам.

Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете ежемесячно – в размере разницы между величиной оценочного обязательства, признанного на последнюю дату текущего месяца, и величиной оценочного обязательства, признанного за предыдущие месяцы.

Оценочное обязательство включает в себя сумму отпускных, которая необходима для исполнения (погашения) обязательства Общества перед работниками по состоянию на отчетную дату, рассчитанную с учетом дней неиспользованного отпуска, потенциально полагающиеся работникам в соответствии с трудовым законодательством, и сумму обязательных страховых взносов, исчисленных с суммы отпускных по состоянию на отчетную дату.

Оценочное обязательство по выплате премии работникам в рамках ежегодного премирования

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете ежемесячно на последнюю дату месяца в размере $1/12$ общей суммы обязательства Общества перед работниками на текущий календарный год.

Оценочное обязательство по рекультивации земель, по ликвидации или консервации производственных объектов и горных выработок, по восстановлению окружающей среды, нарушенной в ходе ведения

Общество признает оценочное обязательство на 31 декабря отчетного года в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для исполнения обязательства по состоянию на отчетную дату.

В зависимости от характера оценочное обязательство относится в стоимость активов – в дебет счета 01 «Основные средства», в состав затрат – в дебет счета 20 «Основное производство».

Оценочное обязательство, учтенное на счете 01 «Основные средства», амортизируется способом списания стоимости пропорционально количеству продукции (объему работ в натуральном выражении).

Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

Переоценка величины оценочного обязательства происходит под влиянием инфляции при дисконтировании, при пересмотре величины оценочного обязательства, при выполнении работ по ликвидации, рекультивации.

Переоценка оценочного обязательства, учтенного в стоимости активов, отражается по дебету счета 01.01 «Основные средства», учтенного в затратах – по дебету счета 20 «Основное производство».

Оценочное обязательство по судебным разбирательствам и претензионным спорам.

Оценочное обязательство представляет собой обязательство Общества по судебным разбирательствам и претензионным спорам с контрагентами и государственными структурами, возникшее в соответствии с пунктом 4 ПБУ 8/2010 при одновременном соблюдении условий, установленных пунктом 5 ПБУ 8/2010, и не завершённое на 31 декабря отчетного года.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете ежегодно 31 декабря и подлежит проверке в порядке, установленном пунктом 23 ПБУ 8/2010.

2.14. Резервы

Общество создает следующие резервы:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение материалов и товаров;
- резерв под обесценение незавершенного производства и готовой продукции.

Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв начисляется ежеквартально в размере разницы между величиной резерва, начисленного на последнюю дату текущего квартала, и величиной резерва, начисленного на

последнюю дату предыдущего квартала.

Восстановление созданного резерва, в случаях уменьшения резерва, погашения дебиторской задолженности и т.п., кроме списания нереальной для взыскания дебиторской задолженности, учитывается в составе прочих доходов.

Резерв под обесценение материалов и товаров

Общество создает резерв под обесценение материалов и товаров ежегодно 31 декабря отчетного года.

Материалы и товары оцениваются по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи (далее – ЧСП).

Превышение фактической себестоимости материалов и товаров над их ЧСП признается обесценением указанных запасов.

В случае наличия признаков обесценения материалов и товаров Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их ЧСП.

Общество создает резерв под обесценение материалов и товаров в размере, не превышающем их фактическую себестоимость.

Если на 31 декабря отчетного года величина резерва под обесценение материалов (товаров) меньше величины резерва на 31 декабря прошлого года, резерв подлежит восстановлению, если превышает – резерв подлежит увеличению.

При выбытии материалов и товаров, учитываемых по ЧСП, в расходах признается их балансовая стоимость.

Резерв под обесценение незавершенного производства и готовой продукции

Общество создает резерв под обесценение НЗП и готовой продукции (далее – ГП) ежегодно 31 декабря отчетного года.

НЗП и ГП оцениваются на Отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи (далее – ЧСП).

ЧСП ГП – предполагаемая цена, по которой Общество может продать ГП в том виде, в котором обычно продает ее в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для подготовки ГП к продаже и осуществления ее продажи.

ЧСП НЗП – величина, равная приходящейся на НЗП доле предполагаемой цены, по которой Общество может продать ГП (услугу переработки давальческого сырья), в производстве (при оказании) которых используется НЗП.

Превышение фактической себестоимости НЗП и ГП над их ЧСП признается обесценением НЗП и ГП.

Резерв под обесценение НЗП и ГП рассчитывается в разрезе полупродуктов (видов ГП).

Учитываются по фактической себестоимости, и резерв под обесценение НЗП и ГП не определяется в отношении:

- НЗП отходов, шлаков, промпродуктов, других полупродуктов, ГП, содержащих драгоценные металлы;
- НЗП полупродуктов, переданных в переработку для изготовления и аттестации стандартных образцов аффинированного золота, серебра Общества в соответствии с ГОСТ и ТУ, предназначенных для использования в производственно-хозяйственной деятельности Общества и не предназначенные для реализации;
- НЗП, сформированного на подразделениях счета 20 «Основное производство» в период приостановки производства при сезонных работах, в период подготовки производства к добычным работам и в период их осуществления;
- НЗП (ГП) в виде общераспространенных полезных ископаемых, добытых в рамках лицензии на пользование недрами;

– НЗП, сформированного на подразделениях счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательные производства» при оказании услуг сторонним организациям, если за отчетный год по данным бухгалтерского учета подразделением получена прибыль от оказания услуг.

Балансовая стоимость НЗП и ГП – фактическая себестоимость НЗП и ГП за вычетом резерва под их обесценение.

Если ЧСП:

– продолжает снижаться – Общество увеличивает резерв под обесценение НЗП и ГП путем уменьшения их балансовой стоимости до ЧСП НЗП и ГП, рассчитанной на следующую Отчетную дату, в размере, не превышающем их балансовую стоимость.

– повышается – Общество восстанавливает резерв под обесценение НЗП и ГП путем увеличения их балансовой стоимости до ЧСП НЗП и ГП, рассчитанной на следующую Отчетную дату, в размере, не превышающем величину резерва под обесценение.

При выбытии НЗП и ГП, учитываемых по ЧСП, в расходах признается их балансовая стоимость.

2.15. Признание доходов

Учет выручки от продажи продукции, товаров (работ, услуг) и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 года №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008 N 116н.

Выручка от продажи продукции, товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете при наличии условий, установленных в пункте 12 ПБУ 9/99, прочие доходы признаются в порядке, установленном пунктом 16 ПБУ 9/99, исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной жизни и условий соответствующего договора.

В части договоров строительного подряда и иных аналогичных договоров, по которым в какой-то отчетный период невозможно достоверно определить финансовый результат их исполнения, но существует вероятность, что расходы, понесенные при их исполнении, будут возмещены, выручка признается в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

Выручка от продажи продукции, товаров (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности. Общество обеспечивает отдельный учет доходов от обычных видов деятельности – от добычи, производства и реализации драгметаллов, от разработки проектной документации и прочих доходов.

2.16. Признание расходов

Учет затрат на производство и продажу продукции (выполнение работ, оказание услуг), осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 года № 33н, ФСБУ 5/2019, ПБУ 2/2008.

К прямым затратам относятся расходы, отраженные на счете 20 «Основное производство». К косвенным затратам относятся расходы, отраженные на счетах 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы».

Управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы на продажу отражаются на субсчете 44.02.1 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих производственную деятельность».

Расходы на продажу отражаются на субсчетах 44.01.1 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».

Прочие расходы отражаются на субсчете 91.02 «Прочие расходы».

Незавершенное производство, полуфабрикаты собственного производства и готовую продукцию Общество оценивает в сумме прямых затрат с включением косвенных затрат.

2.17. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, перечисленных в пунктах 16, 17 ПБУ 23/2011.

3. Существенные показатели и другие раскрытия

Существенные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества представлены в таблицах и пояснениях по следующим разделам.

3.1. Нематериальные активы

Переклассификация НМА в долгосрочные активы к продаже отсутствует.

Неамортизируемые НМА отсутствуют.

В результате проверки признаков возможного обесценения активов (в т.ч. нематериальных) не выявлено.

НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (в т.ч. НМА, находящиеся в залоге) отсутствуют.

Общество провело проверку в бухгалтерском учете элементов амортизации объектов НМА, соответствующих текущему состоянию объектов на 31.12.2025.

Срок полезного использования объекта НМА в течение и в конце отчетного года проверяется при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации:

- при улучшении (повышении) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта НМА, в момент завершения капитальных вложений;
- при продлении, переоформлении прав на осуществление отдельных видов деятельности согласно специальному разрешению (лицензии);
- при ожидании морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием объекта НМА;
- при изменении срока действия прав Общества на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- при изменении ожидаемого периода использования объекта НМА с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства Общества в отношении использования объекта НМА;
- при изменении срока полезного использования иного актива, с которым объект НМА непосредственно связан (например, материального носителя (вещи), в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);
- при иных обстоятельствах.

Срок полезного использования объекта НМА, проверенный в течение отчетного года, не подлежит проверке на конец отчетного года.

Ликвидационная стоимость объекта НМА считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у Общества объект НМА в конце срока его полезного использования;

б) существует активный рынок для такого объекта НМА, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;

в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

В результате проведенной проверки установлено, что условия использования объектов НМА не изменились, изменение элементов амортизации не требуется.

Средства индивидуализации, другие нематериальные активы, созданные собственными силами Общества, отсутствуют.

3.1.1. Приложение Наличие и движение нематериальных активов.

Информация по обесценению нематериальных активов содержится в Приложении 3.3.4 «Обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений, прав пользования активами и чистой стоимости инвестиций в аренду».

3.2. Поисковые активы

В результате проверки признаков возможного обесценения активов (в т.ч. поисковых) не выявлено.

3.2.1. Приложение Наличие и движение поисковых активов.

3.2.2. Приложение Данные о списании (выбытии) поисковых активов.

3.3. Основные средства

Переклассификация объектов ОС в долгосрочные активы к продаже отсутствует.

В результате выбытия основных средств за 2025 год получена прибыль в размере 19 414 120 руб.

В результате проверки признаков возможного обесценения активов (в т.ч. основных средств и прав пользования активами) не выявлено.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации на 31.12.2025 составляет 11 810 064 312 руб.

Общество провело проверку в бухгалтерском учете элементов амортизации объектов основных средств, соответствующих текущему состоянию объектов на 31.12.2025.

Срок полезного использования основных средств в течение отчетного года проверяется при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации:

- при проведении модернизации (реконструкции, достройки, дооборудования, ремонта, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев) объектов основных средств;

- при передаче имущества в аренду;

- при иных обстоятельствах.

Срок полезного использования объектов ОС, проверенный в течение отчетного года, не подлежит проверке на конец отчетного года.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, в силу следующего:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце СПИ;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Причины, указанные в пп. «а» и «в», обусловлены следующими факторами:

- обязанность Общества, установленная законодательством РФ, в отношении объектов ОС, а именно: обязанность консервации и ликвидации опасных производственных объектов; обязанность сбора, накопления, утилизации, обезвреживания, хранения и захоронения отходов в целях предотвращения вредного воздействия отходов производства и потребления на здоровье человека и окружающую среду;

- уникальные, редкие производство, машины и оборудование, вследствие чего объекты ОС или материальные ценности, остающиеся от их выбытия, не востребованы и не имеют потенциальных покупателей, т.е. отсутствуют перспективы продажи объектов ОС из-за отсутствия спроса;

- физический износ объектов ОС и, как следствие, материальных ценностей, остающихся от выбытия объектов ОС, к концу срока разработки месторождений, эксплуатации фабрик, машин и оборудования;

- географический фактор – удаленность месторождений, фабрик, отсутствие транспортной доступности;

- высокая стоимость транспортировки материальных ценностей, остающихся от выбытия объектов ОС, и как следствие, нецелесообразность приобретения возможными покупателями.

Кроме того, ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов ОС не может быть определена из-за отсутствия аналогов на рынке в отношении уникальных, редких машин и оборудования.

В результате проведенной проверки элементов амортизации объектов ОС установлено, что условия использования объектов основных средств изменились, изменение элементов амортизации отражено в учете.

3.3.1. Приложение Наличие и движение основных средств.

3.3.2. Приложение Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

3.3.3. Приложение Элементы амортизации основных средств и их изменения.

3.3.4. Приложение Обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений, прав пользования активами и чистой стоимости инвестиций в аренду.

3.4. Прочие внеоборотные активы

В результате проверки признаков возможного обесценения активов (в т.ч. капитальных вложений) не выявлено.

3.4.1. Приложение Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса.

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

Информация по обесценению капитальных вложений содержится в Приложении 3.3.4. «Обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений, прав пользования активами и чистой стоимости инвестиций в аренду».

3.5. Запасы

По состоянию на 31.12.2025 запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, отсутствуют.

Ранее созданный резерв под обесценение материалов/ товаров для перепродажи/товаров, отгруженных вследствие увеличения чистой стоимости продажи запасов восстановлению на 31.12.2025 не подлежит.

Сумма восстановления резерва под обесценение полуфабрикатов/ готовой продукции на 31.12.2025 вследствие увеличения чистой стоимости продажи запасов составляет 2 222 730 748 руб. Причиной увеличения чистой стоимости продажи полуфабрикатов / готовой продукции является:

- увеличение содержания металлов в получаемом из руды полуфабрикате в результате вовлечения в производство руды с разным содержанием извлекаемых металлов;

- увеличение курса валюты;

- изменение ставки дисконтирования;

3.5.1. Приложение Наличие и движение запасов.

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

В результате проверки признаков возможного обесценения активов (в т.ч. чистой стоимости инвестиции в аренду) не выявлено.

3.6.1. Приложение Наличие и движение дебиторской задолженности.

3.6.2. Приложение Просроченная дебиторская задолженность.

3.6.3. Приложение Наличие и движение кредиторской задолженности.

Информация по обесценению чистой стоимости инвестиций в аренду содержится в Приложении 3.3.4 «Обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений, прав пользования активами и чистой стоимости инвестиций в аренду».

3.7. Денежные средства и их эквиваленты

3.7.1. Приложение Расшифровка денежных средств и их эквивалентов.

3.7.2. Приложение Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств.

3.7.3. Приложение Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств.

3.8. Капитал и распределение прибыли

Прибыль Общества в 2025 году распределялась на основании Решения № 6/2025 от 26.06.2025 в размере 10 003 000 000 руб., Решения № 11/2025 от 30.09.2025 в размере 6 800 000 000 руб.

Стоимость чистых активов:

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	19 382 260	20 948 011	12 654 225

По состоянию на 31.12.2025 доля в уставном капитале Общества полностью оплачена

В 2025 году изменения в структуре Общества (в частности, принятие решения о реорганизации, прекращении деятельности, приобретении предприятия) отсутствуют.

3.9. Оценочные и условные обязательства

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств.

3.9.1. Приложение Информация о совокупном изменении оценочных обязательств.

3.10. Кредиты и займы

В отчетном периоде Общество осуществляло публичное размещение биржевых неконвертируемых бездокументарных процентных облигаций серии 001P-02 в количестве 60 000 шт., на сумму 669 552 000 руб. Срок обращения 5 лет.

Годовая бухгалтерская отчетность подлежит публикации в соответствии с п.2 ст.49 Закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»

3.10.1. Приложение Расшифровка кредитов и займов.

3.11. Финансовые вложения

3.11.1. Приложение Расшифровка финансовых вложений.

3.12. Доходы по обычным видам деятельности

3.12.1. Приложение Структура доходов по обычным видам деятельности.

3.12.2. Приложение Данные об основных покупателях и заказчиках Общества.

3.13. Расходы по обычным видам деятельности

3.13.1. Приложение Структура расходов по обычным видам деятельности.

3.13.2. Приложение Расходы по обычным видам деятельности.

3.14. Прочие доходы и расходы

3.14.1. Приложение Расшифровка прочих доходов.

3.14.2. Приложение Расшифровка прочих расходов.

3.15. Курсовые разницы

3.15.1. Приложение Расшифровка курсовых разниц.

3.16. Налог на прибыль организаций, отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО)

3.16.1. Приложение Данные о разнице, повлекших корректировку базы по налогу на прибыль, величине постоянных налоговых расходов (доходов), отложенного налогового актива и обязательства.

Применяемая Обществом ставка по налогу на прибыль в 2025 году - 25%.

3.17. Раскрытие информации о связанных сторонах

Связанными сторонами являются участник(и) Общества, аффилированные лица и прочие связанные стороны Общества, а также основной управленческий персонал.

Общество в соответствии с пунктом 16 Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, раскрывает информацию о связанных сторонах в ограниченном объеме, поскольку раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера.

В связи с этим Общество применяет допустимые ограничения объема раскрываемой информации и не раскрывает сведения, которые обуславливают указанные потери (сведения по каждой связанной стороне в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008), раскрывает информацию по группе связанных сторон.

Общество в соответствии с подпунктом «д» пункта 46 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, не раскрывает сведения о бенефициарном владельце, поскольку раскрытие информации приведет или может привести к потерям экономического характера.

3.17.1. Приложение Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не раскрываются Обществом, в связи с тем, что такое раскрытие может привести к потерям экономического характера, урону деловой репутации организации, ее контрагентов, связанных с ней сторон. Раскрытие информации о долгосрочных вознаграждениях основному управленческому персоналу не раскрывается в связи с применением права, установленного пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

3.17.2. Приложение Сальдо взаиморасчетов со связанными сторонами Общества.

3.17.3. Приложение Операции со связанными сторонами Общества.

3.17.4. Приложение Денежные потоки со связанными сторонами Общества.

3.18. Обеспечения обязательств

3.18.1. Приложение Расшифровка обеспечения обязательств.

3.19 Раскрытие информации о договорах аренды

Передача имущества в аренду не является для Общества основным видом деятельности.

Влияние заключенных договоров аренды на финансовое положение, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств Общества, является несущественным.

Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, зависящим от ценовых индексов или процентных ставок, определенных на дату предоставления предмета аренды, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, в 2025 году отсутствуют.

3.20. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

3.21 Влияние ситуации, обусловленной текущей геополитической обстановкой, санкциями, введенными странами Запада в отношении России и мерами, принимаемыми в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление

Общество обладает значительным запасом прочности и текущая геополитическая обстановка, введенные странами Запада санкции в отношении России в 2025 году и меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказывают существенного влияния на его функционирование.

На текущий момент Общество адаптировало каналы продаж и цепочки поставок, полученные денежные средства доступны для использования. На дату составления отчетности Общество располагает достаточным объемом собственных денежных средств и заемных средств / неиспользованными кредитными линиями от банков, что в сочетании с прогнозируемыми денежными потоками является достаточным для выполнения финансовых обязательств Общества. Общество рассчитывает исполнять обязательства по мере наступления сроков их погашения.

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности к Обществу не применяются какие-либо определенные санкции.

Управляющий директор
ООО «Ресурсы Албазино»

25 марта 2026

КАМАЛУТДИНОВА Л.М.
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
ДОВЕРЕННОСТЬ № РА-43/2023
ОТ 28 АПРЕЛЯ 2024 г.
М.П.



3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	Списано		амортизации	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Нематериальные активы - всего	2025	6 775 897	(3 858 527)	3 190 019	-	(222 093)	-	-	9 965 916	(4 080 618)
	2024	6 775 343	(3 753 672)	552	-	(104 855)	-	-	6 775 897	(3 858 527)
в том числе:										
ХАБ 01966 Б Р/Експертинская рудная зона/ОГР	2025	148 347	(91 896)	-	-	-	-	-	148 347	(91 896)
	2024	148 347	(91 896)	-	-	-	-	-	148 347	(91 896)
ХАБ 01966 БР /Албазино/земельные	2025	7	(7)	-	-	-	-	-	7	(7)
	2024	7	(7)	-	-	-	-	-	7	(7)
ХАБ 01966 БР /Анфисинская рудная зона/ОГР	2025	454 297	(28 845)	-	-	(4 671)	-	-	454 297	(33 516)
	2024	454 297	(28 845)	-	-	-	-	-	454 297	(28 845)
ХАБ 01966 БР /Анфисинская рудная зона/ОГР	2025	405 399	(405 399)	-	-	-	-	-	405 399	(405 399)
	2024	405 399	(405 399)	-	-	-	-	-	405 399	(405 399)
ХАБ 01966 БР /Ольгинская рудная зона/ОГР	2025	1 471 310	(386 787)	-	-	(79 723)	-	-	1 471 310	(457 510)
	2024	1 471 310	(324 919)	-	-	(62 468)	-	-	1 471 310	(386 787)
ХАБ 01966 БР /Ольгинская рудная зона/ОГР	2025	1 442 614	(1 287 797)	-	-	-	-	-	1 442 614	(1 287 797)
	2024	1 442 614	(1 287 797)	-	-	-	-	-	1 442 614	(1 287 797)
ХАБ 02309 БР /Восточный фланг/земельные	2025	1 624	(1 213)	-	-	(82)	-	-	1 624	(1 295)
	2024	1 624	(1 131)	-	-	(82)	-	-	1 624	(1 213)
ХАБ 02309 БР /Експертинская рудная зона № 2/ОГР	2025	762 939	(762 939)	-	-	-	-	-	762 939	(762 939)
	2024	762 939	(762 939)	-	-	-	-	-	762 939	(762 939)
ХАБ 02309 БР/участок Експертин 2/ОГР	2025	1 303 470	(108 826)	-	-	(48 558)	-	-	1 303 470	(157 385)
	2024	1 303 470	(66 673)	-	-	(42 153)	-	-	1 303 470	(108 826)
ХАБ 02309 БР/участок Форсис/ОГР	2025	784 110	(784 110)	-	-	-	-	-	784 110	(784 110)
	2024	784 110	(784 110)	-	-	-	-	-	784 110	(784 110)
ХАБ 024246Р /Южный фланг /земельные	2025	1 228	(607)	-	-	(52)	-	-	1 228	(659)
	2024	1 228	(556)	-	-	(52)	-	-	1 228	(607)
Автоматизированная система Аргон Metallurg Professional Edition (для ГМС)	2025	297	(22)	-	-	(30)	-	-	297	(22)
	2024	-	-	297	-	(22)	-	-	297	(22)
Неисключительные права на использование программы для ЭВМ "Воспитание 2"	2025	255	(78)	-	-	(85)	-	-	255	(163)
	2024	-	-	255	-	(78)	-	-	255	(78)
ХАБ 023294 БЗ /Талант ООП	2025	-	-	3 190 019	-	(97 889)	-	-	3 190 019	(97 889)
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
итого неисключительные права	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Управляющий директор

25.03.2026



КАМАЛУТДИНОВА Л.М.
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
Доверенность № РА-43/2023
от 28 апреля 2023 года

И.И. Лобачев

3.2.1. Наличие и движение поисковых активов

Тыс. руб.

Наименование объекта	Реквизиты лицензии	Стоимость актива по состоянию на 31.12.2024	Изменение за период		Стоимость актива по состоянию на 31.12.2025
			Увеличение	Уменьшение	
1	2	3	4	5	6
Всего		4 897 860	3 344 826	(4 929 147)	3 313 540
в том числе:					
Нижележащие горизонты Албазинского месторождения- РА (ХАБ 03496 БП)	ХАБ 03496 БП	309	171	-	481
Ниманская площадь (РА) - ХАБ 020056 БП	ХАБ 020056 БП	8	66 402	-	66 410
Сыранская площадь – РА (ХАБ 02752 БП)	ХАБ 02752 БП	833 627	299 257	-	1 132 883
Уркачик - РА (ХАБ 02870 БП)	ХАБ 02870 БП	1 112 461	4 817	(1 117 278)	-
Участок Алдыс - РА (ХАБ 012894 ТП)	ХАБ 012894 ТП	48 146	149 958	-	198 105
Участок Бестак - РА (ХАБ 012857 ТП)	ХАБ 012857 ТП	13 376	46 586	-	59 963
Участок Веселый - РА (ХАБ 03335 БП)	ХАБ 03335 БП	43 577	18 661	-	62 238
Участок Ветерок - РА (ХАБ 03000 БП)	ХАБ 03000 БП	66 387	74 834	-	141 220
Участок Водораздельная площадь – РА (ХАБ 002167 БП)	ХАБ 002167 БП	108	793	-	900
Участок Кутанса - РА (ХАБ 03418 БП)	ХАБ 03418 БП	118 801	2 278	-	121 080
Участок Маленький - РА (ХАБ 03336 БП)	ХАБ 03336 БП	15 054	1 173	(16 227)	-
Участок Няндоминская площадь - РА (ХАБ 012855 ТП)	ХАБ 012855 ТП	4 680	173	-	4 852
Участок Огор – РА (ХАБ 002161 БП)	ХАБ 002161 БП	159 039	15 861	-	174 900

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "Ресурсы Албазино" за 2025 год

Участок Оскаул - РА (ХАБ 03417 БП)	ХАБ 03417 БП	112 175	2 060	-	114 235
Участок Саласу - РА (ХАБ 012755 БП)	ХАБ 012755 БП	50 562	171	-	50 734
Участок Саласу 2 - РА (ХАБ 012858 ТП)	ХАБ 012858 ТП	33 596	171	-	33 767
Участок Талгий – РА (ХАБ 03042 БП)	ХАБ 03042 БП	1 385 703	1 204	(1 386 907)	-
Участок Улеская площадь - РА (ХАБ 012808 ТП)	ХАБ 012808 ТП	501	171	-	673
Участок Чичимар - РА (ХАБ 03415 БП)	ХАБ 03415 БП	43 743	47 884	-	91 627
Участок Эвур - РА (ХАБ 012893 ТП)	ХАБ 012893 ТП	33 054	4 592	-	37 646
ХАБ 02426БР /Южный фланг /лицензия	ХАБ 02426 БР	279 500	32 837	-	312 338
Двойная часть Албазинского участка (РА) ХАБ 01966 БР	ХАБ 01966 БР	9 924	60 644	-	70 567
Месторождение Талгий (РА) - ХАБ 025294 БЭ	ХАБ 025294 БЭ	531 478	1 877 256	(2 408 735)	-
Участок Горелая - РА (ХАБ 026043)	ХАБ 026043 БП	1 737	39 665	-	41 403
ХАБ 026044 БП Ларгасинская площадь (РА)	ХАБ 026044 БП	308	15 630	-	15 937
ХАБ 026950 БП Ульбанская площадь (РА)	ХАБ 026950 БП	8	2 099	-	2 107
ХАБ 030598 БП Буровая (РА)	ХАБ 030598 БП	-	5 940	-	5 940
ХАБ 031928 ВЭ Уркачинское месторождение подземных вод (РА)	ХАБ 031928 ВЭ	-	8	-	8
ХАБ 033910 БП Ларгасу-2 (РА)	ХАБ 033910 БП	-	569 069	-	569 069
ХАБ 035639 ТП Джаурская площадь (РА)	ХАБ 035639 ТП	-	1 734	-	1 734
ХАБ 035640 БП Безымянная площадь (РА)	ХАБ 035640 БП	-	2 724	-	2 724

3.2.2. Данные о списании (выбытии) поисковых активов

Наименование объекта	Реквизиты лицензии	Причины списания (выбытия)
Уркачик - РА (ХАБ 02870 БП)	ХАБ 02870 БП	Участок недр введен в эксплуатацию.
Участок Маленький - РА (ХАБ 03336 БП)	ХАБ 03336 БП	Участок недр введен в эксплуатацию.
Участок Талгий – РА (ХАБ 03042 БП)	ХАБ 03042 БП	Участок недр введен в эксплуатацию.
Месторождение Талгий (РА) - ХАБ 025294 БЭ	ХАБ 025294 БЭ	Участок недр введен в эксплуатацию.

Управляющий директор

25.03.2026



КАМАЛУТДИНОВА Л. М.
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
Доверенность № РА-43/2023
от 28 апреля 2023 года

В.Н. Лобачев

3.3.3. Излишки и дефицит основных средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		на начало	Излишки за период				Периодически		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и убытки от обесценения		на начало периода		накопленные амортизации	убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленные амортизации		
					первоначальная стоимость	накопленные амортизации						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства - всего	январь - декабрь 2025	18 969 639	(13 368 942)	23 268 663	(1 798 517)	(819 036)	(1 547 765)	-	-	-	40 441 766	(34 887 682)
	январь - декабрь 2024	17 421 315	(12 494 590)	2 216 839	(727 354)	-	(1 323 733)	-	-	-	18 969 639	(13 368 942)
в том числе:												
Здания	январь - декабрь 2025	4 157 817	(2 652 615)	2 302 157	(56 977)	(10 266)	(385 373)	-	-	-	6 410 567	(2 317 668)
	январь - декабрь 2024	3 329 555	(1 818 272)	861 075	-	-	(4 351)	-	-	-	3 329 555	(1 818 272)
Сараи	январь - декабрь 2025	3 644 254	(1 000 682)	16 930 577	(4 891)	(2 325)	(13 939)	-	-	-	22 570 129	(4 330 373)
	январь - декабрь 2024	3 139 346	(5 743 654)	434 288	(286)	(186)	(298 179)	-	-	-	5 944 254	(4 003 692)
Машины и оборудование (кроме офисного)	январь - декабрь 2025	4 514 360	(5 527 474)	897 594	(138 461)	(81 399)	(280 296)	-	-	-	5 182 762	(7 826 064)
	январь - декабрь 2024	4 198 099	(5 301 572)	365 297	(73 807)	(36 898)	(362 912)	-	-	-	4 514 360	(5 527 474)
Офисное оборудование	январь - декабрь 2025	76 079	(71 989)	24 409	(752)	(117)	(7 179)	-	-	-	100 260	(78 977)
	январь - декабрь 2024	82 613	(75 934)	11 378	(18 356)	(4 877)	(5 952)	-	-	-	76 079	(71 989)
Транспортные средства	январь - декабрь 2025	5 952 771	(5 252 896)	2 941 267	(1 348 899)	(694 937)	(441 181)	-	-	-	8 463 678	(2 878 958)
	январь - декабрь 2024	3 960 897	(3 116 619)	528 976	(618 977)	(108 892)	(324 256)	-	-	-	3 952 771	(3 252 986)
Промышленный и сельскохозяйственный инвентарь	январь - декабрь 2025	89 834	(85 581)	4 316	(4 872)	(2 672)	(2 173)	-	-	-	89 834	(85 581)
	январь - декабрь 2024	91 167	(85 273)	3 895	(1 542)	(1 212)	(2 189)	-	-	-	89 834	(85 581)
Другие виды основных средств	январь - декабрь 2025	178 543	(127 158)	120 177	(78 772)	(13 499)	(71 146)	-	-	-	420 549	(284 846)
	январь - декабрь 2024	365 275	(204 846)	125 581	(18 913)	(2 212)	(35 878)	-	-	-	378 543	(237 158)
Земельные участки	январь - декабрь 2025	9 421	(4 996)	3 535	(11 216)	(2 659)	(1 892)	-	-	-	9 421	(4 996)
	январь - декабрь 2024	9 421	(2 764)	-	(180)	-	(1 826)	-	-	-	9 421	(2 764)
Финансовые обязательства по операциям в иностранной валюте	январь - декабрь 2025	145 107	(145 107)	45 479	-	-	-	-	-	-	145 107	(145 107)
	январь - декабрь 2024	145 107	(145 107)	-	-	-	-	-	-	-	145 107	(145 107)

Первоначальная стоимость основных средств, по которым предусмотрено начисление амортизации в связи с использованием в производстве:

на 31.12.2025 года 7 932 478 тыс. руб.
на 31.12.2024 года 7 689 315 тыс. руб.
на 31.12.2023 года 5 900 885 тыс. руб.

Уполномоченный директор

25.03.2026



КАМАЛУТДИНОВА Л. М.
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
Доверенность № РА-43/2023
от 28 апреля 2023 года

В. Н. Лобачев

3.3.2 Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату по временное пользование - всего	2 755 180	1 492 235	913 051
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге - всего	-	-	-

Управляющий директор

25.03.2026



КАМАЛУТДИНОВА Л. М.
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
ДОВЕРЕННОСТЬ № РА-43/2023
ОТ 28 АПРЕЛЯ 2023 ГОДА

В.Н. Лобачев

3.3.3. Элементы амортизации основных средств и в их изм 31.12.2025

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Ресурсы Албазино" за 2025 год

№ п/п	Наименование объекта основных средств	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Элементы амортизации						
				до проверки			Условия использования объекта ОС изменились, требуется изменение элементов амортизации Да / Нет	после проверки		
				Срок полезного использования в бухгалтерском учете, мес.	Ликвидационная стоимость объекта ОС, руб.	Способ начисления амортизации		Срок полезного использования в бухгалтерском учете, мес.	Ликвидационная стоимость объекта ОС, руб.	Способ начисления амортизации
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Дом мобильный жилой для проживания 4-х человек 8000х2500 мм	АЛХ000499	31.08.2020	61	-	Линейный способ	Да	100	-	Линейный способ
2	Дом мобильный жилой для проживания 4-х человек 8000х2500 мм	АЛХ000593	30.09.2020	61	-	Линейный способ	Да	99	-	Линейный способ
3	Дом мобильный жилой для проживания 4-х человек 8000х2500 мм	АЛХ000594	30.09.2020	61	-	Линейный способ	Да	99	-	Линейный способ
4	Дом-нагон для просушивания одежды 8000х2500мм	АЛХ000607	30.09.2020	61	-	Линейный способ	Да	99	-	Линейный способ
5	Дом-нагон душевая 8000х2500мм	АЛХ000608	30.09.2020	61	-	Линейный способ	Да	99	-	Линейный способ
6	Дом-нагон душевая 8000х2500мм	АЛХ000609	30.09.2020	61	-	Линейный способ	Да	99	-	Линейный способ
7	Дом-нагон медпункт 8000х2500мм	АЛХ000610	30.09.2020	61	-	Линейный способ	Да	99	-	Линейный способ
8	Дом-нагон офис 8000х2500мм	АЛХ000611	30.09.2020	61	-	Линейный способ	Да	99	-	Линейный способ
9	Дом-нагон санузел раздельный 8000х2500мм	АЛХ000614	30.09.2020	61	-	Линейный способ	Да	99	-	Линейный способ
10	Комплексная система безопасности и связи (КСБ и СС)	ХК0000960	31.03.2013	117	-	Линейный способ	Да	163	-	Линейный способ
11	Тепловой пункт	ХК010500	28.12.2017	85	-	Линейный способ	Да	120	-	Линейный способ
12	Насосная станция пожаротушения Склад ГСМ и Опилки	ХК0002439	31.12.2013	121	-	Линейный способ	Да	180	-	Линейный способ
13	Экскаватор Komatsu PC-1250-7 №3 (всн №615290 зак 20821 г.н. 27 ХН 5780)	АУ0000124	12.02.2016	61	-	Линейный способ	Да	154	-	Линейный способ
14	Дом 60-ти квартирный жилой по адресу: ул. Амурская, д.2	ХК0001313	01.12.2022	32	-	Линейный способ	Да	43	-	Линейный способ
15	Линия связи оптическая типа "темное волокно" между ст. Мыльи (здание АК, помещение серверной)	АЛХ001902	01.09.2024	17	-	Линейный способ	Да	16	-	Линейный способ
16	Нежилое помещение пл. 45,3 кв.м. (г. Хабаровск, ул. Фрунзе, 22)	АЛХ001494	01.12.2022	27	-	Линейный способ	Да	38	-	Линейный способ
17	Оценочное обязательство по ликвидации РА	АЛХ000815	31.12.2020	239	-	Пропорционально объему продукции (работ)	Да	238	-	Пропорционально объему продукции (работ)

Управляющий директор

25.03.2026



КАМАЛУТДИНОВА Л. М.
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
ДОВЕРЕННОСТЬ № РА-43/2023
ОТ 28 АПРЕЛЯ 2023 ГОДА

В.Н. Лобачев

3.3.4. Обесечение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений, права пользования активом и чистой стоимости инвестиций в аренду

Приложение к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Ресурсы Албазино" за 2025 год

№ п/п	Вид активов	Сумма признанного убытка от обесценения, тыс.руб.	Наименование генерирующей единицы	Описание генерирующей единицы	События и обязательства, которые привели к признанию или восстановлению убытка от обесценения (наличие или отсутствие признаков возможного обесценения активов)	Внешняя стоимость генерирующей единицы (ценность использования), тыс.руб.	Ставка дисконтирования, использованная в текущей оценке ценности использования	Основные виды активов, затронутые убытками от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Основные средства	-	Общество в целом	Общество в целом создает самый низкий уровень идентифицируемых денежных потоков, которые в значительной степени независимы от денежных потоков от других активов или групп активов - это денежные потоки от всех видов деятельности, вместе взятых, поскольку Общество осуществляет один основной вид деятельности, а дополнительная (сопутствующая) деятельность не генерирует самостоятельные независимые денежные потоки. В пользу этого суждения также допустимо рассмотреть предположение (скорее да, чем нет, в случае, если такое событие может наступить в будущем), что если Общество прекратит ведение основного вида деятельности, то денежные потоки от дополнительных (сопутствующих) видов деятельности прекратятся, а виду невозможности их осуществления без основного вида деятельности. По этой же причине при выборе ЕГДС не учитывается территориальный признак.	По результатам проверки наличия признаков возможного обесценения активов установлено, что признаки возможного обесценения отсутствуют. Балансовая стоимость всех активов может быть возмещена, поскольку никаких существенных изменений, оказывающих негативное влияние на Общество, не произошло и не происходит в ближайшем будущем. Вследствие отсутствия признаков возможного обесценения у Общества нет причин для тестирования активов на предмет обесценения.	Вследствие отсутствия признаков возможного обесценения активов Общество не проводит тестирование активов на предмет обесценения.	12%	Неприменимо
2	Нематериальные активы	-	Общество в целом					Неприменимо
3	Капитальные вложения	-	Общество в целом					Неприменимо
4	Право пользования активом	-	Общество в целом					Неприменимо

Управляющий
директор

15.03.2026



И.И. Лобанов

КАМАЛУТДИНОВА Л. М.
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
Доверенность № РА-43/2023
от 28 апреля 2023 года

3.4.1. Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса

Тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
Строительство объектов основных средств	531 015	11 398 185	6 478 699
Оборудование и строительные материалы	(473 302)	189 253	(118 530)
Приобретение объектов основных средств	174 849	201 275	90 987
Долгосрочные расходы будущих периодов	11	294	874

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списание	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	2025	201 275	-	2 420 799	-	-	(2 457 224)	174 849	-
	2024	90 587	-	611 196	-	-	(490 508)	201 275	-
	2023	11 398 185	-	8 773 277	-	-	(19 840 447)	331 015	-
Капитальные вложения на создание основных средств, на улучшение и восстановление основных средств - всего	2024	6 478 699	-	6 339 879	-	-	(1 420 393)	11 398 185	-
	2023	165 886	-	128 390	-	-	(494 276)	-	-
ППП Строительство сетей электроснабжения, теплоснабжения, водоснабжения Албании	2024	18 094	-	164 561	-	-	(16 709)	165 886	-
ППП Штормовые каналы	2025	431 417	-	93 743	-	-	-	-	-
	2024	150 490	-	301 110	-	-	(20 133)	431 417	-
ПП Комплекс мероприятий по техническому обслуживанию	2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	443 121	-	242 461	-	-	(683 581)	-	-
ПП Модернизация системы вентиляции здания производственного	2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	338	-	7 038	-	-	(7 396)	-	-
ПП Модернизация системы обогрева насосной станции на складе ГСМ №2 и п. Огюзи	2025	4 584	-	4 213	-	-	(8 796)	-	-
	2024	10	-	4 573	-	-	-	4 584	-
ПП Модернизация станций обработки продуктов обогачивания на ОФ	2025	6 292	-	3 050	-	-	(9 342)	-	-
	2024	520	-	5 772	-	-	-	6 292	-
ПП Планировка временного захоронения металлолома	2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	840	-	-	(840)	-	-
ПП Реабилитация системы переработки сульфидных руд месторождений Кутел и Тагити	2025	1 805	-	46 093	-	-	(47 895)	-	-
	2024	-	-	1 805	-	-	-	1 805	-
ПП Сеть гидромелиорационных сооружений	2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	7 256	-	-	(7 256)	-	-
ПП Система пожарного водоснабжения подземного рудника Огюзи	2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	17 317	-	21 183	-	-	(38 502)	-	-
ПП Сооружения на 70 мест. Реконструкция	2025	1 733	-	-	-	-	-	1 733	-
	2024	1 733	-	-	-	-	-	1 733	-
ПП Строительство ГБУ №2 по ОР1	2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	222 355	-	41 478	-	-	(264 033)	-	-
ПП Строительство и реконструкция объектов сооружений карьерных, отвальных и пластных стенок	2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	95 638	-	1 248	-	-	(96 886)	-	-
ПП Строительство отстойника 4а	2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	36 545	-	74 050	-	-	(110 595)	-	-

ПП Строительство сооружений очистного №6, системы и водопроводных сетей	2025	17 091	-	64 542	-	-	(81 632)	-	-
	2024	1 411	-	16 144	-	-	(864)	17 091	-
ПП Установка насосных установок на компрессор № 2 и 3	2025	1 961	-	-	-	-	-	1 961	-
	2024	1 961	-	-	-	-	-	1 961	-
ПП Хвостосортировка №2, Третья очередь	2025	183 610	-	202 553	-	-	(386 163)	-	-
	2024	2 501	-	180 908	-	-	-	183 610	-
ПП АГМК. Хвостосортировка №3. Этап I (ПНР)	2025	32 326	-	117 614	-	-	-	149 940	-
	2024	6 728	-	25 598	-	-	-	32 326	-
ПП Строительство ВЛ 110 кВ Полиметалл - Албазино с ЛС 110 кВ Албазино	2025	8 169 846	-	3 305 389	-	-	(11 475 235)	-	-
	2024	4 679 120	-	3 490 726	-	-	-	8 169 846	-
ПП Тапай	2025	1 279 173	-	4 392 196	-	-	(5 671 369)	65 694	-
	2024	-	-	1 334 639	-	-	(35 486)	1 279 173	-
Капитальный ремонт Албазино	2025	-	-	58 916	-	-	(58 916)	-	-
	2024	14 542	-	101 905	-	-	(116 447)	-	-
Локальный проект в составе ПП АГМК Физ 4	2025	1 025 446	-	71 959	-	-	(1 147 405)	-	-
	2024	780 963	-	294 483	-	-	-	1 025 446	-
ПП Замена мембранного пресс-фильтра Aafritz №1 на аналог	2025	-	-	57 707	-	-	-	57 707	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
ПП Строительство сетей связи на территории р.Г.Е. на ГОК Тапай	2025	-	-	58	-	-	-	58	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
ПП Увеличение производительности ОП до 2 млн. тонн	2025	-	-	100	-	-	-	100	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
ПП Запас для раздела и подготовки проб ГП	2025	384	-	-	-	-	-	384	-
	2024	384	-	-	-	-	-	384	-
ПП Монтаж площадок обслуживания в отделе флотации	2025	1 028	-	-	-	-	-	1 028	-
	2024	1 028	-	-	-	-	-	1 028	-
ПП Устройство канализации ССН-РМЦ-Полярное село	2025	290	-	-	-	-	-	290	-
	2024	290	-	-	-	-	-	290	-
ПП Хвостосортировка №2, Четвертая очередь	2025	25 314	-	26 806	-	-	-	52 120	-
	2024	220	-	22 674	-	-	-	25 314	-

Управляющий директор

25.03.2026



В.Н. Лобачев

КАМАЛУТДИНОВА Л. М.
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
ДОВЕРЕННОСТЬ № РА-43/2023
ОТ 28 АПРЕЛЯ 2023 ГОДА

3.5.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступление и затраты	Изменения за период		резерв под обеспечение	На конец периода	
		себестоимость	вспомогательный резерв под снижение стоимости		выбыло	резерв под обеспечение		себестоимость	вспомогательный резерв под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Запасы - всего	2025	17 544 750	(789 828)	421 611 550	(414 430 800)	-	(1 714 193)	24 725 486	(2 594 023)
	2024	15 770 912	(357 853)	278 188 556	(276 414 738)	-	(431 975)	17 544 730	(789 828)
в том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2025	5 162 447	(129 495)	9 076 609	(7 781 884)	-	(75 119)	6 457 171	(54 377)
	2024	5 127 449	(113 189)	8 234 322	(8 199 325)	-	(16 306)	5 162 447	(129 495)
Готовая продукция	2025	2 594 404	-	97 629 776	(96 196 448)	-	(999 046)	4 027 731	(999 046)
	2024	52	-	60 975 229	(58 380 877)	-	-	2 594 404	-
Товары для перепродажи	2025	-	-	359 521	(359 521)	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и сыпучая продукция отгруженные	2025	-	-	51 612 338	(51 612 338)	-	-	-	-
	2024	-	-	31 696 510	(31 696 510)	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	2025	9 787 880	(660 532)	262 563 002	(258 110 304)	-	(790 266)	14 240 578	(1 450 598)
	2024	10 643 411	(248 664)	176 817 187	(177 672 718)	-	(415 699)	9 787 880	(660 532)
Прочие запасы и затраты	2025	-	-	370 705	(370 705)	-	-	-	-
	2024	-	-	465 308	(465 308)	-	-	-	-

Управляющий директор

25.03.2026



КАМАЛУТДИНОВА Л. М.
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
Доверенность № РА-43/2023
от 28 АПРЕЛЯ 2023 ГОДА

В.Н. Лобачев

3.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателей	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			создание (ликвидация) резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	по расходам	на восстановление резерва/ списание за счет резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Дебиторская задолженность - всего	2023	28 089 028	(99 285)	205 169 428	-	(218 699 642)	-	83 654	(49 295)	14 558 814	(64 926)
	2024	11 619 065	(252 608)	142 623 156	-	(136 153 213)	-	383 948	(230 545)	28 489 028	(99 285)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	2023	14 357 031	(1 828)	112 803 214	-	(123 949 428)	-	1 654	(76)	3 210 813	(250)
	2024	5 177 384	(13 642)	87 578 331	-	(78 399 084)	-	22 134	(10 320)	14 357 031	(1 828)
	2025	6 740 303	(3 144)	17 920 818	-	(23 121 155)	-	8 207	(38 263)	1 339 965	(33 200)
Авансы выданные	2023	6 991 694	(94 313)	74 445 397	-	(71 629 058)	(171)	73 793	(10 956)	9 808 032	(31 475)
	2024	2 096 279	(87 788)	20 311 695	-	(15 867 672)	-	308 805	(124 162)	6 740 303	(3 144)
Прочие	2023	6 991 694	(94 313)	74 445 397	-	(71 629 058)	(171)	73 793	(10 956)	9 808 032	(31 475)
	2024	4 345 022	(131 259)	34 533 129	-	(31 886 457)	-	(53 010)	(96 063)	6 991 694	(94 313)

3.6.2. Прероченная дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателей	На 31.12.2023		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	65 512	-	102 458	-	800	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	251	-	32 685	-	800	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	33 785	-	69 841	-	-	-
Прочие	31 476	-	131	-	-	-

Управляющий директор

25.03.2026



В.Н. Лобачев

КАМАЛУТДИНОВА Л.М.
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
Доверенность № РА-43/2023
от 28. АПРЕЛЯ 2023 ГОДА

3.6.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
1	2	3	4	5	6	7	8
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2025	10 282 492	178 512 822	-	(168 090 385)	(22 025)	20 682 904
	2024	5 254 692	102 692 402	-	(97 664 602)	-	10 282 492
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	9 509 537	120 305 901	-	(110 974 076)	(21 835)	18 819 528
	2024	4 754 468	77 091 378	-	(72 336 309)	-	9 509 537
Авансы полученные	2025	24 436	39 592 306	-	(39 589 236)	-	27 506
	2024	24 146	17 338 967	-	(17 338 677)	-	24 436
Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	2025	539 746	7 320 510	-	(6 290 550)	-	1 569 706
	2024	329 663	4 261 248	-	(4 051 164)	-	539 746
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025	198 452	3 757 069	-	(3 701 436)	-	254 085
	2024	142 113	3 153 404	-	(3 097 065)	-	198 452
Прочая	2025	10 321	7 537 035	-	(7 535 087)	(190)	12 079
	2024	4 302	847 405	-	(841 386)	-	10 321

Управляющий директор

25.03.2026



В.Н. Лобачев

КАМАЛУТДИНОВА Л.М.
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
Доверенность № РА-43/2024
от 28 апреля 2023 года

3.7.1. Расшифровка денежных средств и их эквивалентов

Наименование показателя	Тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	1 067	840	576
Денежные средства на валютных счётах	-	6	968
Денежные средства в кассе	3	3	3
Депозитные счета	-	500 000	-
Всего	1 070	500 848	1 547

На отчетные даты нет ограничений на использование денежных средств.

3.7.2. Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
1	2	3
НДС	1 458 742	-
Прочие поступления и реализация	87 330	133 563
Топливо (возврат аванса)	441 956	212 321
Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов (только ВНУТРЕННИЙ ОБОРОТ)	469 514	190 733
Возмещение страх.расходов на травматизм (Дт51 Кт76.05, 76.09,70,73.03,Кт76.41) (Дт51 Кт69, 68.01.1)	23 250	19 038
ТМЦ	-	1 189
Приобретение ТМЦ, ОС и прочих активов для реализации (только ВНУТРЕННИЙ ОБОРОТ)	-	7 397
Проценты, полученные по депозитам	7 646	-
Всего	2 488 438	564 241

3.7.3. Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

Тыс. руб.		
Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	2	3
1.2.4 НДС	(4 156 437)	(2 710 445)
1.2.5. Налог на имущество	(72 054)	(61 619)
Прочие платежи (Дт73,62,60,71,73,76.09 Кт51)	(124 858)	(163 821)
Налоги и сборы прочие	(182 506)	(139 139)
Операции покупки-продажи валюты	-	(6)
НДС	-	(3 380 462)
Всего	(4 535 856)	(6 455 492)

Управляющий директор

25.03.2026



В.Н. Лобачев

КАМАЛУТДИНОВА Л. М.
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
ДОВЕРЕННОСТЬ № РА-43/2023
ОТ 28 АПРЕЛЯ 2023 ГОДА

3.9.1. Информация о совокупном изменении оценочных обязательств в 2025 году

Тыс. руб.				
Наименование показателя	Год	Остаток на начало года	Изменение	Остаток на конец года
1	2	3	4	5
Долгосрочные оценочные обязательства - всего	2025	318 172	112 740	430 912
	2024	328 880	10 708	318 172
в том числе:				
Оценочное обязательство по ликвидации, рекультивации	2025	318 172	112 740	430 912
	2024	328 880	10 708	318 172
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	2025	346 395	62 255	408 651
	2024	294 583	51 812	346 395
в том числе:				
Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска	2025	194 156	36 747	230 904
	2024	172 753	21 403	194 156
Оценочное обязательство по выплате премии работникам в рамках ежегодного премирования	2025	152 239	25 508	177 747
	2024	121 830	30 409	152 239

Дополнительная информация

Количество неиспользованных дней отпуска, учтенных при формировании оценочного обязательства по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска:

- на 31.12.2025 года 24 915,76 дня
- на 31.12.2024 года 24 622,06 дня
- на 31.12.2023 года 25 411,71 дня

Управляющий директор

25.03.2026



В.Н. Лобачев

КАМАЛУТДИНОВА Л. М.
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
ДОВЕРЕННОСТЬ № РА-43/2023
ОТ 28 АПРЕЛЯ 2023 ГОДА

3.10.1. Расшифровка кредитов и займов

Кредиты и займы	Тыс. руб.	
	Задолженность на 31.12.2025 по основному долгу	Задолженность на 31.12.2025 по процентам
1	2	3
Долгосрочные кредиты и займы - всего	54 087 542	1 178 432
Краткосрочные кредиты и займы - всего	-	-

Управляющий директор

25.03.2026



В.Н. Лобачев

КАМАЛУТДИНОВА Л. М.
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
Доверенность № РА-43/2023
от 28. АПРЕЛЯ 2023 ГОДА

3.11.1. Расшифровка финансовых вложений

Тыс. руб.

Контрагент	Период	Стоимость на конец периода	На конец периода	
			Резерв под обесценение финансовых вложений	Величина финансовых вложений (строка 1170/ 1240 бухгалтерского баланса)
1	2	6	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	2025	17 364 652	-	17 364 652
	2024	15 048 026	-	15 048 026
в т.ч.				
доля в УК	2025	266	-	266
	2024	280	-	280
займ	2025	17 364 386	-	17 364 386
	2024	15 047 746	-	15 047 746
Краткосрочные финансовые вложения - всего	2025	10 167 405	-	10 167 405
	2024	79 545	-	79 545
-				
займ	2025	10 167 405	-	10 167 405
	2024	79 545	-	79 545

В 2025 году Обществом не формировался резерв под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием признаков обесценения.

Управляющий директор

25.03.2026



В.Н. Лобачев

КАМАЛУТДИНОВА Л. М.
 ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
 Доверенность № РА-43/2023
 от 28 апреля 2023 года

3.12.1. Структура доходов по обычным видам деятельности

Тыс. руб.		
Наименование показателя	2025	2024
1	2	3
Вознаграждение агента (НДС 20%)	173	185
Давильческая переработка(НДС 20%)	694 553	-
Прочие услуги(НДС 20%)	16 007	15 154
Реализация золота (НДС 20%)	19 359 706	15 860 935
Реализация золота (НДС 0%) Талский	1 076 126	-
Реализация золота на экспорт(НДС 0%)	56 318 414	26 837 393
Реализация золота(НДС 0%)	14 050 553	16 672 254
Реализация п/ф, содержащих ДМ (НДС 20%)	43 326	116 550
Реализация серебра на экспорт(НДС 0%)	236 163	-
Реализация серебра(20% НДС)	115 213	213 857
Реализация флоторавнконцентрата на экспорт(НДС 0%)	9 341 757	-
Реализация флотоконцентрата(НДС 20%)	-	14 064 217
Реализация шлаков(НДС 20%)	591 288	1 079 673
РЖД ОАО (НДС 20%)	4 626	142 259
Услуги учебного центра (НДС 20%)	9 843	8 240
Всего строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах	101 857 747	75 010 716

Выручка от реализации драгоценных металлов за 2025 год составила 98 % от всех видов деятельности

3.12.2. Данные об основных покупателях и заказчиках Общества

Тыс. руб.			
Контрагент	Вид дохода	Сумма операций за 2025 год	Доли, %
1	2	3	4
Основные покупатели	Реализация драгоценных металлов	100 217 028	98,39%
Всего строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах		101 857 747	100

Управляющий директор

25.03.2026



[Handwritten signature]

КАМАЛУТДИНОВ Юсуп М.
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
Доверенность № РА-43/2023
от 28 апреля 2023 года

3.13.1. Структура расходов по обычным видам деятельности

Тыс. руб.		
Наименование показателя	2025	2024
1	2	3
Давальческая переработка(НДС 20%)	575 015	-
Прочие услуги(НДС20%)	177	6 091
Реализация золота (НДС 20%)	21 125 435	13 389 344
Реализация золота (НДС0%) Талгій	529 446	-
Реализация золота на экспорт(НДС0%)	47 438 801	25 433 024
Реализация золота(НДС0%)	9 302 691	11 583 824
Реализация п/ф, содержащих ДМ (НДС 20%)	126 577	359 824
Реализация серебра на экспорт(НДС0%)	394 144	-
Реализация серебра(20% НДС)	122 937	551 412
Реализация флоторавнконцентрата на экспорт(НДС0%)	4 035 780	-
Реализация флотоконцентрата(НДС20%)	-	6 263 486
Реализация шлаков(НДС20%)	103 858	122 410
Резерв под обесценение запасов	1 789 312	415 668
РЖД ОАО (НДС 20%)	29 319	180 935
Услуги учебного центра (НДС 20%)	7 117	3 974
Всего строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах	85 580 608	58 309 992

3.13.2. Расшифровка затрат на производство

Тыс. руб.		
Наименование показателя	2025	2024
1	2	3
Материальные затраты	110 124 365	78 925 192
Расходы на оплату труда	3 602 292	3 023 534
Отчисления на социальные нужды	1 045 803	883 397
Амортизация	1 658 036	1 265 225
Прочие затраты	19 400 868	15 133 539
Итого по элементам	135 831 364	99 230 887
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]) : незавершенного производства, готовой продукции и др.	(47 651 998)	(38 606 405)
Всего расходы по обычным видам деятельности	88 179 366	60 624 482

Управляющий директор

25.03.2026



Кама Н.И. Дьячкова Л. М.
 ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
 Доверенность № РА-43/2023
 от 28 АПРЕЛЯ 2023 ГОДА

3.14.1. Расшифровка прочих доходов

Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	2	3
Безвозмездное получение имущества	273	586
Доходы и расходы с реализацией ОС (ставка НДС 20%)	16 135	4 595
Доходы и расходы, связанные с арендой имущества (ставка НДС 20%)	192 199	147 318
Излишки, недостачи ТМЦ при инвентаризациях	1 064	5 566
Корректировки прошлых лет для уточненных деклараций	1 776 864	547 126
Курсовые разницы	33 257 619	28 673 600
Начисление квартплаты, доходы и расходы, связанные с арендой жилых помещений (без НДС)	324	411
Прочие доходы и расходы	53 268	62 099
Прочие доходы и расходы по реализации уступки права требования долга (Без НДС)	29 262	520
Реализация прочего имущества (без НДС)	6 153	2 651
Реализация ТМЦ и прочего имущества (по ставке НДС 20%)	2 131 896	2 206 800
Резерв дебиторской (кредиторской) задолженности	77 873	383 198
Списание дебиторской(кредиторской) задолженности	22 025	1
Судебные расходы и арбитражные сборы (в т.ч. Госпошлина)	20	126
Услуги банков	-	2
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	32 465	11 141
Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)	-	786
Доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования (без НДС)	-	65
Доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования (ставка НДС 20%)	-	100
Списание оценочного обязательства по ликвидации, рекультивации	-	36 757
Всего строка 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах	37 597 439	32 083 447

3.14.2. Расшифровка прочих расходов

		Тыс. руб.
Наименование показателя	2025 год	2024 год
I	2	3
Безвозмездная передача имущества сотрудникам (без НДС)	2 275	648
Безвозмездная передача имущества сотрудникам (ставка НДС 20%)	1 868	-
Благотворительная помощь	73 440	64 191
Выплаты физическим лицам, кроме сотрудников, не принимаемые для налога на прибыль	120	419
Дисконт по оценочному обязательству по ликвидации, рекультивации	44 770	41 553
ДМС детей работников	7 181	7 569
Доходы и расходы прошлых лет принимаемые для НО	6 656	8
Доходы и расходы, связанные с арендой имущества (ставка НДС 20%)	86 514	65 810
Корректировки прошлых лет для уточненных деклараций	49 335	50 745
Курсовые разницы	26 040 387	32 191 341
Налоги, сборы и иные аналогичные платежи	116 456	71 506
Налоги, сборы и иные аналогичные платежи не принимаемые для НО	485	140
Налоги, сборы и иные аналогичные платежи _Талгий	90	-
Начисление квартплаты, доходы и расходы, связанные с арендой жилых помещений (без НДС)	98	597
Не принимаемые доходы и расходы по НО	2 208	1 185
Передача товаров (усл) для собственных нужд, безвозмездная передача (ставка НДС 20%)	1 343	1 944
Потери от простоев, от стихийных бедствий, пожаров, аварий и других ЧС	614	-
Прочие доходы и расходы	2 657 655	13 309
Прочие доходы и расходы по реализации уступки права требования долга (Без НДС)	29 262	1 165
Прочие косвенные расходы (стр. 40 декл по налогу на прибыль)	126 405	79 914
Прочие косвенные расходы (стр. 40 декл по налогу на прибыль) _Талгий	2 801	-

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 ООО "Ресурсы Албазино" за 2025 год

Расходы в виде безвозмездно переданных денежных средств и (или) иного имущества, принимаемые для НО	4 462	5 801
Расходы на поддержание законсервированных производств	129 679	24 990
Расходы на проведение праздников, спортивно-массовых мероприятий и проч. (не принимаемые)	15 907	13 597
Расходы на рекламу, не учитываемые в целях налогообложения	3 949	973
Расходы по соглашению о социально-экономическом сотрудничестве (Соцнагрузка)	19 694	79 455
Расходы по содержанию жилищного фонда	844	4 684
Реализация прочего имущества (без НДС)	6 215	2 605
Реализация ТМЦ и прочего имущества (по ставке НДС 20%)	2 137 739	2 203 256
Резерв дебиторской (кредиторской) задолженности	49 295	230 545
Резерв под снижение стоимости МПЗ	(75 119)	16 306
Списание бесперспективных НПА	8	45 772
Списание дебиторской(кредиторской) задолженности	171	90
Судебные расходы и арбитражные сборы (в т.ч. Госпошлина)	149	263
Суммы, начисленные сотруднику и не принимаемые для налога на прибыль	15 878	11 180
Текущие расходы на содержание объектов ОПР абз.5 п.3 ст.325 НК_Талгий	200	-
Текущие расходы на содержание объектов ОПР абз5 п3 ст325 НК	999	1 199
Услуги банков	1 528	1 173
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	2 425	2 670
Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)	3 916	5 047
Всего строка 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах	31 567 900	35 241 649

Управляющий директор

25.03.2026



В.Н. Лобачев
 КАМАЛУТДИНОВА Л. М.
 ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
 ДОВЕРЕННОСТЬ № РА-43/2023
 ОТ 20 АПРЕЛЯ 2023 ГОДА

3.15.1. Расшифровка курсовых разниц

Тыс. руб.			
Наименование показателя	Счет бухгалтерского учета	Сумма положительных курсовых разниц	Сумма отрицательных курсовых разниц
1	2	3	4
Величина курсовых разниц, отнесенных на счет учета финансовых результатов организации, всего:	91	33 257 619	26 040 387
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	91	31 822 219	22 956 755
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	91	1 435 400	3 083 632

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на 31.12.2025 года:

1 доллар США = 78,2267 рубль;

1 ЕВРО = 92,0938 рублей.

Управляющий директор

25.03.2026



В.Н. Лобачев
КАМАЛУТДИНОВА Л. М.
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
ДОВЕРЕННОСТЬ № РА-43/2023
ОТ 28 АПРЕЛЯ 2023 ГОДА

3.16.1. Данные о разницах, повлекших корректировку базы по налогу на прибыль, величине постоянных налоговых расходов (доходов), отложенного налогового актива и обязательства

Условный расход по налогу на прибыль за 2025 год составил 4 976 527 тыс. руб.

Расшифровка отложенного налога на прибыль

Наименование операций, в отношении которых возникают временные разницы	2025 год		2024 год	
	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
1	2	3	4	5
Внеоборотные активы	(125)	377 101	128	(469 317)
Готовая продукция	153 024	(27 271)	77 390	(5 990)
Дебиторская задолженность	251 212	-	-	-
Материалы	(18 779)	41	3 261	(14)
Незавершенное производство	-	(4 854)	-	1 956
Основные средства	16 852	(1 393 673)	(2 433)	(51 184)
Оценочные обязательства и резервы	43 749	-	8 221	-
Полуфабрикаты	294 305	(148 962)	5 743	91 693
Расходы будущих периодов	(867 663)	-	365 994	(2 173)
Резервы сомнительных долгов	(8 590)	-	(30 681)	-
Арендные обязательства	(599)	-	(906)	-
Доходы будущих периодов	-	486 471	-	(750 790)
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	(66)	-	14
Нематериальные активы	-	8 126	-	11 560
Проценты по обязательствам	-	2 110	-	(2)
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	-	(312 568)	622 982
Итого:	(136 616)	(700 978)	114 150	(551 264)
Отложенный налог на прибыль (2-3):	(837 594)		(437 114)	
Корректировка ОНА, ОНО в связи с изменением ставки налога на прибыль организаций (строка 2412 "Отложенный налог на прибыль" Отчета о финансовых результатах)	X		321 779	924 957

Тыс. руб.

Расшифровка постоянного налогового расхода (дохода)

Тыс. руб.

Операции, в отношении которых возникают постоянные разницы	2025 год		2024 год	
	Постоянный налоговый расход	Постоянный налоговый доход	Постоянный налоговый расход	Постоянный налоговый доход
1	2	3	4	5
Безвозмездная передача имущества сотрудникам	2 275	-	3 067	-
Безвозмездная передача имущества сотрудникам (ставка НДС 20%)	1 868	-		
Благотворительная помощь	73 440	-	64 191	-
Выплаты физическим лицам, кроме сотрудников, не принимаемые для налога на прибыль	120	-	419	-
ДМС детей работников	7 181	-	7 569	-
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	5	5	977	971
Доходы по восстановлению амортизационной премии	-	-	-	-
Налоги, сборы и иные аналогичные платежи не принимаемые для НО	485	-	140	-
НДС с расходов не принимаемых для НО	-	-	805	-
Не принимаемые доходы и расходы по НО	2 208	-	1 185	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	-	(6)	-
Передача товаров (услуг) для собственных нужд, безвозмездная передача	1 343	-	1 944	-
Прочие доходы и расходы по реализации уступки права требования долга до наступления срока (Без НДС)	-	-	132	-
Расходы на проведение праздников, спортивно-массовых мероприятий и проч. (не принимаемые)	15 908	-	13 599	-
Расходы на рекламу, не учитываемые в целях налогообложения	3 949	-	973	-
Расходы по соглашению о социально-экономическом сотрудничестве (Соцнагрузка)	19 694	-	79 455	-
Списание дебиторской(кредиторской) задолженности	1	-	-	-
Расходы по содержанию жилищного фонда	-	-	4	-
Реализация золота на экспорт(НДС0%)	58	-	8	-
Реализация золота(НДС0%)	31	-	59	-

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "Ресурсы Албазино" за 2025 год

Реализация золота(НДС20%)	8	-	31	-
Реализация п/ф, содержащих ДМ (НДС 20%)	1	-	3	-
Реализация серебра(20% НДС)	-	-	3	-
Реализация флотогравиконцентрата на экспорт (НДС 0%)	31	-	57	-
Суммы, начисленные сотруднику и не принимаемые для налога на прибыль	15 878	-	11 180	-
Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)	3 916	-	5 047	786
Давальческая переработка(НДС 20%)	5	-	-	-
Реализация золота (НДС0%) Талгій	3	-	-	-
Реализация серебра на экспорт(НДС0%)	3	-	-	-
ИТОГО:	148 409	5	190 843	1 758

Управляющий директор

25.03.2026



В.Н. Лобачев

КАМАЛУТДИНОВА Л.М.
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
Доверенность № РА-43/2023
от 28 апреля 2023 года

3.17.1. Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу

Тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения	98 448,00	68 950,50

3.17.2. Сальдо взаиморасчетов со связанными сторонами Общества

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Кредиторская задолженность	есть	есть
Дебиторская задолженность	есть	есть

3.17.3. Операции со связанными сторонами Общества

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Приобретение товаров, работ, услуг	есть	есть
Продажа товаров, работ, услуг	есть	есть

3.17.4. Денежные потоки со связанными сторонами Общества

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Текущие операции		
Оплата приобретенных товаров, работ, услуг	есть	есть
Оплата за проданные товары, работы, услуги	есть	есть
Инвестиционные операции		
Займы выданные	есть	есть
Займы полученные	есть	есть
Финансовые операции		
Проценты начисленные по займам выданным	есть	есть
Проценты уплаченные по займам полученным	есть	есть

Управляющий директор

25.03.2026



В.Н. Лобачев

КАМАЛУТДИНОВА Л.М.
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
Доверенность № РА-43/2023
от 28 апреля 2023 года

3.18.1. Расшифровка обеспечения обязательств

Тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	5	6	7
Выданные - всего	567 821 861	451 666 342	227 194 318
Полученные - всего	5 355 318	-	-

Управляющий директор

25.03.2026



В.Н. Лобачев

КАМАЛУТДИНОВА Л. М.
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
Доверенность № РА-43/2023
от 28 апреля 2023 года

