



ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Акционерное общество «Верхнекамская Калийная Компания» ИНН 7704799946 КПП 591101001 ОГРН 1127746048572 местонахождение 618419, Пермский край, г. Березники, улица Гагарина, д. 10.

Среднесписочная численность в 2025 г. – 1 343 чел., в 2024 г. – 768 чел., 2023 г. – 390 чел.

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

Обособленное подразделение АО «Верхнекамская Калийная Компания» в г. Москва, расположенное по адресу: 123610, г. Москва, Краснопресненская набережная, д. 12.

Обособленное подразделение АО «Верхнекамская Калийная Компания» в г. Пермь, расположенное по адресу: 614007, г. Пермь, ул. Николая Островского, д.59, офис 602.

2. Органы управления организацией

1. Общее собрание акционеров.

2. Состав Совета директоров по состоянию на 31.12.2025 г.: Попов Александр Валериевич, Вавилов Павел Александрович, Миасипов Федор Фаильевич, Васюта Владимир Юрьевич, Колосовский Андрей Леонидович, Данильченко Нина Викторовна.

3. Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа - генеральный директор – Пупов Александр Вениаминович.

3. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Акционерами Общества на 31.12.2025 г. являлись:

- АО «Акронит» – 31,3173%,
- ПАО «АКРОН» – 68,6827%.

В состав ключевого управленческого персонала отнесен Единый исполнительный орган и Члены Совета Директоров. За отчетный год КУП было выплачено 7 546 тыс. руб., в 2024 году 9 637 тыс. руб. Начислено и выплачено членам совета директоров в отчетном году – 5 512 тыс. руб., в 2024 году 5 057 тыс.руб. соответственно.

Остаток займа, полученного от основного общества на 31.12.2023 год в размере 520 477 тыс. руб. был полностью погашен в 2024 году.

В 2025 году основное общество предоставило займы АО «ВКК»:

Сумма займа на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Получено (погашено) займов в 2024 году (тыс. руб.)	Сумма займа на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Получено (погашено) займов в 2025 году (тыс. руб.)	Сумма займа на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Срок возврата
14 600 000	20 200 000	34 800 000	(36 100 000) 3 460 000	2 160 000	17.10.2026

Начисленные проценты по полученным займам от основного общества и сумма долга по процентам составляют:

Задолженность по начисленным % на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Сумма начисленных (погашенных) % за 2024 год (тыс. руб.)	Задолженность по начисленным % на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Сумма начисленных (погашенных) % за 2025 год (тыс. руб.)	Задолженность по начисленным % на 31.12.2025 (тыс. руб.)
277 446	2 094 589 (1 498 689)	873 346	719 245 (1 580 493)	12 098

Начисленные проценты в отчетном периоде в сумме 719 245 тыс. руб., в 2024 году – 2 094 589 тыс.руб. учтены в составе капитальных вложений.

В 2025 году Общество реализовало в адрес связанных сторон товары (услуги):

Наименование контрагента	Задолженность на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Доходы без НДС, (тыс.руб.)	Расходы (тыс.руб.)	Задолженность на 31.12.2025 (тыс.руб.)	Планируемый срок оплаты
основное общество	-	19 574	63 282	(26 865)	16 760	31.03.2026
другие связанные стороны	301	1 285	2 565	(20 265)	278	10.02.2026

В 2025 году связанные стороны реализовали в адрес Общества товары (услуги):

Наименование контрагента	Задолженность на 31.12.2023 (тыс.руб.)	Задолженность на 31.12.2024 (тыс.руб.)	Стоимость без НДС, (тыс.руб.)	Оплата без НДС, (тыс.руб.)	Задолженность на 31.12.2025 (тыс.руб.)	Планируемый срок оплаты
основное общество	3 863	38 109	88 447	(105 358)	21 198	31.03.2026
другие связанные стороны	11 304	51 738	127 747	(133 704)	45 781	31.01.2026

Существенные денежные потоки с зависимыми и основными обществами в Отчете о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2025 года:

Наименование показателя	код	за 2025 г. (тыс.руб.)	за 2024 г. (тыс.руб.)
Поступления, в том числе			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	65 626	7 230
в том числе:			
основное общество		65 626	7 230
От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	520 477
в том числе:			
основное общество		-	520 477
Проценты по долговым финансовым вложениям	4214	-	7 727
в том числе:			
основное общество		-	7 727
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(102 538)	(4 163)
в том числе:			
основное общество		(102 538)	(4 163)
Проценты по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(1 580 493)	(1 498 690)
в том числе:			
основное общество		(1 580 493)	(1 498 690)
Получение кредитов и займов	4311	3 460 000	20 200 000
в том числе:			
основное общество		3 460 000	20 200 000
Получение денежных вкладов собственников (участников)	4312	60 000 000	-
в том числе:			
основное общество		60 000 000	-
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(36 100 000)	-
в том числе:			
основное общество		(36 100 000)	-

4. Уставный капитал

Наименование	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	На 31.12.2023 (тыс.руб.)
Количество обыкновенных именных бездокументарных акций	5 352 550	3 352 550	3 352 550
Количество акций, оплаченных акционерами	5 352 550	3 352 550	3 352 550
Номинальная стоимость акции	10	10	10
Сумма уставного капитала	53 525 500	33 525 500	33 525 500
Базовая прибыль (убыток на акцию)	(0,07884)	(0,10754)	0,00054

Общим собранием акционеров принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных обыкновенных акций.

Банк России 07.02.2025 принял решение о государственной регистрации дополнительного выпуска акций обыкновенных в количестве 2 млн. шт. номинальной стоимостью 10 тыс.руб. каждая.

Размещение ценных бумаг осуществлялось по закрытой подписке в течение 12 месяцев с даты государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг.

Все акции были размещены и выкуплены по цене 30 тыс. руб.

5. Добавочный капитал

Наименование	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Добавочный капитал	44 780 000	4 780 000	4 780 000

В соответствии с решениями акционеров Общества в 2008 – 2010 годах были внесены вклады в имущество Общества на сумму 4 780 000 тыс. руб. путем перечисления денежных средств на расчетный счет Общества. Сумма добавочного капитала составляет 4 780 000 тыс. руб. на 31.12.2024 и на 31.12.2023 г.

В 2025 году сумма добавочного капитала увеличилась и составила 44 780 000 тыс.руб. за счет превышения цены размещения акции над ее номинальной стоимостью (подробнее см. раздел 4 пояснений).

6. Распределение прибыли

С момента создания Общества решения о выплате (объявлении) дивидендов по акциям Общества не принимались, дивиденды по акциям Общества не выплачивались.

7.1. Хозяйственная деятельность

✓ В рамках лицензии ПЕМ 15349 ТЭ:

- Выполнен годовой цикл наблюдений и исследования в гидро-наблюдательных скважинах № С-1ГД,1/1ц, 4050В с целью мониторинга подземных вод в границах горного отвода Талицкого участка Верхнекамского месторождения солей.
- Выполнены научно-исследовательские работы, подготовлен Отчет по теме: «Комплексные геофизические исследования геологического строения особенностей надсолевого и солевого комплекса пород на площади 2 ЮП Талицкого участка Верхнекамского месторождения солей (13,0 пог. км)».
- Выполнены научно-исследовательские работы, составлен Отчет по теме: «Исследование особенностей строения разрезов соле-разведочных скважин и построение карты допустимых прогибов слоев водозащитной толщи на шахтном поле Талицкого ГОКа».
- Выполнены научно-исследовательские работы, подготовлен Отчет по теме: «Научно-методическое сопровождение регламентных работ по эксплуатации шахтного ствола № 2 АО «ВКК».
- С ноября 2025 года была произведена первичная пробная добыча калийно-магниевых солей для собственных нужд.

✓ Получены заключения о соответствии построенных (реконструированного) объектов капитального строительства требованиям проектной документации, в том числе требованиям энергетической эффективности и требованиям оснащенности объекта капитального строительства приборами учета используемых энергетических ресурсов и разрешения на ввод в эксплуатацию по следующим объектам:

- Копер ствола №1; Надшахтное здание ствола №2;
- Здание подъемной машины ствола №2;

- ВГСВ и пожарное депо; Материальный склад;
 - РМЦ; Копер клетового ствола №2;
 - Укрытие канатов многоканатной подъемной машины клетового ствола №2.
- ✓ В феврале 2025 г. введена в эксплуатацию клетьевая ШПМ ствола № 2.
 - ✓ В октябре 2025 г. приступили к ПНР скиповой подъемной установки ствола №1 «Север» под нагрузкой.
 - ✓ В декабре 2025 г. приступили к комплексному опробованию скиповой шахтной подъемной машины ствола № 1 «Север».
 - ✓ В ноябре 2025 г. главной вентиляторной установкой (вентилятор ВУ-2) в режиме наладки начата подача воздуха в подземный комплекс рудника.
 - ✓ В работе 4 комбайновых комплекса, пройдено более 8 километров горных выработок рудника.
 - ✓ В октябре 2025 г. аттестована Лаборатория неразрушающего контроля.
 - ✓ В ноябре 2025 г. введена в опытно-промышленную эксплуатацию поточно-транспортная схема для транспортировки соли со ствола № 1 на солеотвал.
 - ✓ В июне 2025 г. открылся центр отдыха «Елочка», за летний сезон отдохнули 195 детей сотрудников АО «ВКК».
 - ✓ С целью привлечения молодых кадров специалисты УРП приняли участие в региональной выставке-форуме «Образование и карьера»: проведены встречи с абитуриентами, школьниками и с учащимися техникумов г. Березники и г. Соликамска.
 - ✓ АО «ВКК» заключило с Пермским краем Соглашение о социально-экономическом сотрудничестве в связи с реализацией инвестиционного проекта в рамках специального инвестиционного контракта, по условиям которого АО «ВКК» выделило 152,5 млн. рублей на реализацию социальных (культурно-массовых, образовательных, спортивных) и благотворительных проектов, так же в сфере молодежной политики и медицины, ветеранам и инвалидам в г. Березники и Пермском крае.
 - ✓ Проведена специальная оценка условий труда на 744 рабочих местах.
 - ✓ В 2025 году в Камское водохранилище выпущено 32 470 мальков стерляди и 3 049 мальков щуки.

7.2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

7.3. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

Начиная с февраля 2022 года США, страны ЕС и другие страны ужесточили ограничительные меры в отношении Правительства Российской Федерации, крупных финансовых институтов, отдельных организаций и физических лиц. В свою очередь Российская Федерация ввела ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержке устойчивости российской экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные экономические меры.

Введение и последующее усиление ограничительных мер повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, волатильность российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

В рамках воздействия кризиса, обусловленного указанными выше факторами, ключевая ставка Центрального Банка России претерпела несколько изменений в течение 2025 года, начиная с 21% в начале периода и заканчивая 16% по состоянию на 31.12.2025 (в течение 2024 года, начиная с 16% в начале периода и заканчивая 21% по состоянию на 31.12.2024). В дополнение к этому, обменные курсы доллара США и евро к рублю также колебались в течение периода - за 2025 год курс доллара к российскому рублю снизился на 23,453 руб. за 1\$ (за 2024 год курс доллара к российскому рублю вырос на 11,2757 руб. за 1\$). Максимальная стоимость доллара за год была зафиксирована в январе 2025 года и равнялась 103,438 руб., а минимальная – в декабре 2025 года и составляла 76,0937 руб. и по состоянию на 31.12.2025 составила 78,2267 руб.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными указанными выше событиями, и для снижения негативных последствий намерено своевременно разрабатывать необходимые меры.

8. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Общество внесло изменения в учётную политику в связи с вступлением в силу с отчётности за 2025 год Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчётность".

С учетом вступления в силу ФСБУ 4/2023 существенных изменений в бухгалтерской (финансовой) отчетности не произошло, кроме изменений представления форм отчетности, предусмотренных ФСБУ 4/2023

«Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Изменения сопоставимых показателей представлено в разделе 15 пояснений.

8.1 Основные средства и права пользования активом (ППА), обязательства по аренде

В составе основных средств учитываются активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ФСБУ 6/2020 и первоначальной стоимостью более 100 тыс. рублей.

ФСБУ 6/2020 не применяется к основным средствам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся Основные средства стоимостью за единицу до 100 тыс. руб.

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

По статье 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражены расходы на капитальные вложения в основные средства, в составе которых отражены расходы на приобретение основных средств, расходы на приведение их в состояние, пригодное для использования, резерв на рекультивацию, авансы, выданные на приобретение основных средств, а также права пользования активом.

Принятые Обществом сроки полезного использования приведены ниже.

Вид основных средств	Сроки полезного использования объектов с 01.01.2022 (лет)	Сроки полезного использования объектов до 01.01.2022 (лет)
Здания	от 5 до 50	от 7 до 31
Сооружения	от 5 до 31	От 5 до 22
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 2 года до 30	от 5 до 26
Офисное оборудование	От 3 до 15	От 6 до 19
Транспортные средства	От 3 до 10	От 5 до 18
Хозяйственный и производственный инвентарь	От 3 до 20	От 8 до 15
Прочие (карьер)	7	-

Предмет аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в составе статьи «Основные средства», арендные обязательства отражены в составе «Прочие долгосрочные обязательства» и «Прочие краткосрочные обязательства».

8.2. Запасы

В составе запасов Общества признаются товары для перепродажи, сырьё, материалы, готовая продукция, незавершенное производство.

Строительные материалы и материалы, переданные в переработку на сторону и предназначенные для освоения Талицкого участка Верхнекамского месторождения калийно-магниевых солей, учитываются во внеоборотных активах баланса по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы». Иные материалы и товары отражаются по строке 1210 «Запасы».

8.3. Строительство объектов основных средств

Порядок формирования первоначальной стоимости по строительству объектов основных средств: Расходы, которые прямо относятся к каким-либо объектам, включаются в стоимость таких объектов в размере 100% по прямому методу.

- Расходы, которые относятся к нескольким определенным объектам, но которые некорректно распределять между этими объектами на основании физических показателей (например, пропорционально запасам на каждом участке месторождения к общей величине запасов), делятся между этими объектами пропорционально стоимости работ (услуг) фактически оказанных подрядчиком в рамках договора в течение месяца либо на основании процентного соотношения стоимости объектов, предусмотренной в сводном сметном расчете стоимости строительства. Для определения процентного соотношения используются утвержденные процентные соотношения между стоимостью объектов.
- Расходы, которые относятся к нескольким определенным объектам, но которые невозможно распределить между этими объектами на основании процентного соотношения стоимости объектов, предусмотренной в сводном сметном расчете стоимости, делятся между этими объектами в равных долях.

- Общие (косвенные) расходы, которые относятся ко всему строительству ГОКа включают в себя прочие затраты и проценты по заемным средствам, относящиеся ко всем объектам строительства.
- Расходы на проектные и изыскательские работы и технико-экономические обоснования (ПИР и ТЭО), относящиеся ко всему строительству ГОКа учитываются отдельно.

ПИР и ТЭО, относящиеся ко всему строительству ГОКа учитываются отдельно и распределяются между всеми объектами ОС, на основании процентного соотношения стоимости объектов, предусмотренной в сводном сметном расчете стоимости строительства. Для определения процентного соотношения используются утвержденные процентные соотношения между стоимостью объектов.

На период строительства Горно-обогатительного комбината на базе Талицкого участка Верхнекамского месторождения калийно-магниевых солей заработная плата сотрудников, непосредственно связанная с работами по строительству Горно-обогатительного комбината, их страховые взносы, спецодежда, спецоборудование, а также общехозяйственные расходы (управленческие) в полном объеме учитываются в составе расходов на строительство ОС.

8.4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитывается лицензия на право пользования недрами с целью разведки и добычи калийно-магниевых солей на Талицком участке Верхнекамского месторождения калийно-магниевых солей в Пермском крае. В связи с началом добычи калийно-магниевых солей на указанном месторождении, стоимость лицензии с ноября 2025 года начала равномерно списываться до срока окончания действия лицензии (01.01.2053).

Амортизация начисляется линейным способом.

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

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

8.5. Оценочные обязательства

Обществом на отчетную дату формируется резерв на предстоящую оплату отпусков, резервы на рекультивацию по карьерам «Центральный №1», «Талицкие карьеры 1-2» и «Талицкий-3».

8.6 Налог на прибыль

Учет отложенных активов и обязательств формируется в бухгалтерском учете Общества балансовым методом.

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развёрнуто.

8.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства, размещенные на депозитных счетах в банках, отражаются:

- 1). Как денежные эквиваленты, если размещены на срок менее 180 дней;
- 2). Как финансовые вложения, если размещены на срок более 180 дней.

8.8. Кредиты и займы

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено п.7 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

9. Информация об отдельных активах и обязательствах

9.1 Нематериальные активы

Информация по наличию и движению нематериальных активов за отчетный период представлена в разделах 3.1-3.6 Пояснений.

По результатам проведенного тестирования на обесценение возмещаемая стоимость активов превышает их балансовую стоимость.

9.2 Основные средства

Информация по наличию и движению основных средств за отчетный период представлена в разделах 4.1-4.3 Пояснений.

Информация по наличию и движению объектов капитального строительства за отчетный период представлена в разделах 4.5 Пояснений.

Авансы, выданные на капитальные вложения отражены в строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса и составили:

Наименование	Стоимость на 31.12.2025 (тыс.руб.)	Стоимость на 31.12.2024 (тыс.руб.)	Стоимость на 31.12.2023 (тыс.руб.)
Авансы, выданные на капитальные вложения	2 683 454	4 603 019	3 916 643
Резерв по сомнительным долгам	(245 520)	(245 520)	-
Итого:	2 437 934	4 357 499	3 916 643

Объекты основных средств, незаконченные строительством на отчетную дату, отражены в строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса.

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества или находящихся в залоге не имеется.

9.3 Запасы

Информация по наличию и движению материалов за отчетный период представлена в разделах 6.1 Пояснений.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов на 31.12.2025 г. и предшествующие периоды не создавался.

Авансы на приобретение материалов на 31.12.2025 г. — 4 314 тыс. руб., 31.12.2024 г. — 12 486 тыс. руб., 31.12.2023 г. — 1 537 тыс. руб. отражены в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

Незавершенное производство в сумме 49 217 тыс.руб. на 31.12.2025 и в сумме 33 615 тыс. руб. на 31.12.2024 г. по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса представлено исполнением заказов на вспомогательном производстве.

9.4 Прочие внеоборотные и оборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражена информация о прочих активах, срок обращения которых превышает 12 месяцев и длину операционного цикла, и информация о которых не нашла отражения в других строках бухгалтерского баланса раздела I «Внеоборотные активы».

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Строительные материалы, переданные в переработку на сторону	7 027 157	4 176 744	2 491 042
Расходы будущих периодов	2 005	1 640	1 036
Итого	7 029 162	4 178 384	2 492 078

Активы, отраженные в составе прочих оборотных активов:

Основную сумму по состоянию на 31.12.2025 составляет недостачи и потери от порчи ценностей – 17 037 тыс. руб. и расходы будущих периодов – 6 968 тыс. руб., на 31.12.2024 расходы будущих периодов – 4 118 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 924 тыс. руб.

9.5 Дебиторская задолженность

В составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» на конец отчетного периода учитывается текущая дебиторская задолженность.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года (тыс.руб.)		На 31 декабря 2024 года (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025 года (тыс.руб.)	
	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	15 915	2 113 322	66 839	1 666 825	70 553	2 646 163
Покупатели и заказчики	-	47 500	-	73 099	14 675	107 904
Авансы выданные	-	732 422	36 573	631 479	38 463	463 890
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	-	1 312 047	-	957 138	-	2 046 916
Прочая дебиторская задолженность	15 915	21 353	30 266	5 109	17 415	27 453
ИТОГО	15 915	2 113 322	66 839	1 666 825	70 553	2 646 163

9.6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность классифицирована Обществом на краткосрочную и долгосрочную.

Наименование показателя	на 31.12.2023 года (тыс.руб.)	на 31.12.2024 года (тыс.руб.)	на 31.12.2025 года (тыс.руб.)
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	46 223	31 234	-
Поставщики и подрядчики	46 223	31 234	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	1 847 757	2 404 109	2 973 578
Покупатели и заказчики	2 276	2 586	1 505
Поставщики и подрядчики	1 773 046	2 221 675	2 660 993
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	40 127	109 762	158 859
Расчеты по оплате труда	30 977	67 643	127 650
Прочая кредиторская задолженность	1 331	2 443	24 571
ИТОГО:	1 893 980	2 435 343	2 973 578

Долгосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1450 «Прочие обязательства» и представлена задолженностью со сроком погашения не ранее 2027 года и долгосрочными расчетами по аренде имущества.

В строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса Общества отражена текущая кредиторская задолженность.

9.7. Прочие обязательства

Прочие обязательства классифицированы Обществом на долгосрочные и краткосрочные.

Наименование показателя	на 31.12.2023 года (тыс.руб.)	на 31.12.2024 года (тыс.руб.)	на 31.12.2025 года (тыс.руб.)
Прочие долгосрочные обязательства	35 723	1 903	2 415
Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	35 723	1 903	2 415
Прочие краткосрочные обязательства	1 799	45 837	49 571
Краткосрочные обязательства по аренде (лизингу)	1 799	45 837	49 571

9.8 Доходы и расходы

В 2025 и 2024 гг. Общество оказывало грузоподъемные услуги краном самоходным с телескопической стрелой Liebherr LTM 1450-8.1 для ПАО «Акрон».

Наименование показателя	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Выручка составляет:	58 267	16 311
в т.ч. услуги автотранспортного цеха	58 267	16 311
Себестоимость продаж составляет:	(21 875)	(6 305)
в т.ч. услуги автотранспортного цеха	(21 875)	(6 305)
Управленческие расходы:	(706)	(306)
в т.ч. услуги автотранспортного цеха	(706)	(306)
Прибыль от продаж составляет:	35 686	9 700
в т.ч. услуги автотранспортного цеха	35 686	9 700

Прочие доходы и расходы:

Наименование показателя	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Прочие доходы	248 032	143 327
расходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	97 109	61 588
доходы, связанные с реализацией прочего имущества	64 757	29 797
курсовые разницы	42 532	-
доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23 346	1 409
оприходование материалов	7 031	29 194
штрафы, пени и неустойки к получению	4 981	14 844
доходы от реализации и ликвидации внеоборотных активов	-	60
прочие доходы	8 276	6 435
Прочие расходы	(733 444)	(628 567)
расходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	(204 221)	(93 576)
благотворительная помощь	(197 833)	(25 654)
амортизация оценочных резервов по Карьеру	(97 648)	(36 161)
расходы в виде образованных оценочных резервов на оплату отпусков	(83 250)	(57 010)
расходы, связанные с реализацией запасов	(62 493)	(30 464)
амортизация	(16 444)	(9 511)
корпоративные мероприятия	(12 397)	(4 668)
выплаты сотрудникам (премии, мат.помощь, соц.отпуск и др.)	(9 234)	(3 514)
ТМЦ (оснащение квартир, мобилизованным, база Елочка)	(8 053)	(11 760)
расходы на услуги банков	(5 300)	(3 800)
стипендиальная программа	(4 981)	(2 668)
доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	(4 531)	(649)
формирование резерва по сомнительным долгам	(3 714)	(296 587)
агентское вознаграждение	(1 512)	(10 481)

штрафы, пени и неустойки к уплате	(737)	(1 106)
расходы от реализации и ликвидации внеоборотных активов	(385)	-
прочие расходы	(20 711)	(27 713)
курсовые разницы, в т.ч. по расчетам в у.е.	-	(10 589)
налоги и сборы	-	(187)
списание дебиторской задолженности	-	(2 469)

Курсовые разницы, отчисления в оценочные резервы, доходы от реализации и ликвидации внеоборотных активов, расходы, связанные с ликвидацией основных средств в составе прочих доходов и расходов за период 2024, 2025 годов показаны свернуто.

Прочие доходы (расходы) связанные с реализацией прочего имущества, реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств, сдачей имущества в аренду (субаренду) отображены развернуто с НДС.

9.11 Расчеты по налогу на прибыль

Расчеты по налогу на прибыль:

Показатели	за 2025 год (тыс. руб.)	за 2024 год (тыс. руб.)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(407 716)	(435 546)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	81 543	87 109
Постоянный налоговый расход (ПНР) за период	(47 616)	(12 108)
Постоянный налоговый доход (ПНД) за период	-	-
Итого: Налог на прибыль	33 927	75 001
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)	(908 349)	(2 380 591)
Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль за отчетный год	—	—
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	33 927	75 001
<i>Изменение отложенных налоговых активов за период</i>	256 184	633 867
<i>Изменение отложенных налоговых обязательств за период</i>	(222 257)	(558 867)

Обществом заключено соглашение о защите и поощрении капиталовложений (далее СЗПК) № 24-СЗПК от 29.12.2020 г. Поэтому Общество, в течение срока действия стабилизационной оговорки, будет применять ставки налога на прибыль в размере 3% в ФБ и 17% в РБ, действующие на момент заключения СЗПК.

Обществом заключен специальный инвестиционный контракт (далее СПИК) №106 от 28.04.2025 г. в целях реализации инвестиционного проекта инвестиционный проект по внедрению технологии «Технология производства хлорида калия (марки «Мелкий», «Гранулированный») галургическим или флотационным методом», включенной в перечень видов технологий, признаваемых современными технологиями в целях заключения специальных инвестиционных контрактов, предусмотренный пунктом 7 части 1 статьи 6 Федерального закона от 31 декабря 2014 г. № 488-ФЗ «О промышленной политике в Российской Федерации» (далее – Технология).

В рамках данного соглашения в 2025 году Общество применяло льготу по налогу на имущество.

Основными факторами, повлиявшими на отложенные налоговые активы и обязательства, стали получение убытка в текущем году, признание амортизации по лицензии на пользование недрами только в налоговом учете и изменение оценочных обязательств, которые формируются только в бухгалтерском учете.

Временные и постоянные разницы за 2025 год

Наименование	31.12.2025	Пересчет	Возникло	Погашено	Прочее	31.12.2024
Временные разницы (ОНА)	1 251 518	-	487 824	231 640	-	995 334
Вычитаемые временные разницы (образующие ОНА), всего	6 257 592	-	2 439 119	1 158 199	-	4 976 672
<i>Внеоборотные активы</i>	58 773	-	47 898	18 160	-	29 035
<i>Материалы</i>	166 961	-	134 986	56 191	-	88 166
<i>Незавершенное производство</i>	-	-	-	689	-	689
<i>Нематериальные активы</i>	40	-	-	15	-	55
<i>Основные средства</i>	583 587	-	65 907	163 555	-	681 235

Оценочные обязательства и резервы	1 053 359	-	236 968	-	-	816 391
Расходы будущих периодов	318 007	-	122 124	1 779	-	197 662
Резервы сомнительных долгов	316 074	-	3 935	221	-	312 360
Убыток текущего периода	-	-	915 637	915 637	-	-
Убытки прошлых лет	3 743 978	-	908 349	-	-	2 835 629
Арендные обязательства	16 813	-	3 315	1 952	-	15 450
Временные разницы (ОНО)	2 958 155	-	552 745	330 489	-	2 735 898
Налогооблагаемые временные разницы (образующие ОНО), всего	14 790 776	-	2 763 728	1 652 443	-	13 679 491
Внеоборотные активы	2 509 689	-	1 162 352	1 160 101	-	2 507 438
Доходы будущих периодов	101 917	-	47 392	-	-	54 525
Материалы	8 174	-	8 160	306	-	320
Незавершенное производство	2 255	-	2 255	1 899	-	1 899
Нематериальные активы	10 565 019	-	281 724	868	-	10 284 163
Оборудование	387 311	-	358 812	411 323	-	439 822
Основные средства	1 214 532	-	902 323	77 431	-	389 640
Проценты по обязательствам	1 879	-	710	515	-	1 684
Постоянные разницы	-	-	(47 616)	-	-	-
Разницы, образующие постоянный налоговый расход (ПНР), всего	-	-	(238 081)	-	-	-
Благотворительность и прочие расходы не принимаемые	-	-	(227 639)	-	-	-
Представительские расходы не принимаемые	-	-	(1 068)	-	-	-
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	-	-	(9 178)	-	-	-
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	-	-	(584)	-	-	-
Штрафы, пени по проверкам	-	-	(10)	-	-	-
Сумма ВР списанная в 91.02 (неприн) с Кт.сч 29 (КП)	-	-	11	-	-	-
Сумма ВР списанная в прочие расходы НЕпринимаемые с Кт.сч 23	-	-	(55)	-	-	-
Сумма ВР списанная в прочие расходы НЕпринимаемые с Кт.сч 02.01	-	-	244	-	-	-
Сумма ВР списанная в прочие расходы НЕпринимаемые с Кт.сч 10.21	-	-	198	-	-	-

Временные и постоянные разницы за 2024 год

Наименование	31.12.2024	Пересчет	Возникло	Погашено	Прочее	31.12.2023
Временные разницы (ОНА)	995 334	-	1 036 683	402 816	-	361 467
Вычитаемые временные разницы (образующие ОНА), всего	4 976 671	-	5 183 414	2 014 078	-	1 807 335
Внеоборотные активы	29 035	-	6 534	35 574	-	58 075
Материалы	88 165	-	82 704	11 965	-	17 426
Незавершенное производство	689	-	689	-	-	-
Нематериальные активы	55	-	-	15	-	70
Основные средства	681 234	-	327 945	921	-	354 210
Оценочные обязательства и резервы	816 391	-	57 010	-	-	759 381
Расходы будущих периодов	197 662	-	91 861	2 121	-	107 922
Резервы сомнительных долгов	312 360	-	296 570	125	-	15 915
Убыток текущего периода	-	-	1 935 478	1 935 478	-	-
Убытки прошлых лет	2 835 629	-	2 380 591	-	-	455 038
Арендные обязательства	15 451	-	4 032	27 879	-	39 298
Временные разницы (ОНО)	2 735 898	-	584 014	25 147	-	2 177 031

Налогооблагаемые временные разницы (образующие ОНО), всего	13 679 489	-	2 920 069	125 737	-	10 885 157
<i>Внеоборотные активы</i>	2 507 438	-	2 019 802	19 262	-	506 898
<i>Доходы будущих периодов</i>	54 525	-	39 350	-	-	15 175
<i>Материалы</i>	319	-	309	46	-	56
<i>Незавершенное производство</i>	1 899	-	1 899	-	-	-
<i>Нематериальные активы</i>	10 284 163	-	376 980	1 191	-	9 908 374
<i>Оборудование</i>	439 821	-	374 806	9 627	-	74 642
<i>Основные средства</i>	389 640	-	106 155	93 003	-	376 488
<i>Проценты по обязательствам</i>	1 684	-	768	2 608	-	3 524
Постоянные разницы	-	-	(12 108)	-	-	-
Разницы, образующие постоянный налоговый расход (ПНР), всего	-	-	(60 542)	-	-	-
<i>Прочие расходы не принимаемые</i>	-	-	(50 747)	-	-	-
<i>Представительские расходы не принимаемые</i>	-	-	(911)	-	-	-
<i>Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд</i>	-	-	(4 234)	-	-	-
<i>Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика</i>	-	-	(224)	-	-	-
<i>Штрафы, пени по проверкам</i>	-	-	(325)	-	-	-
<i>Пени по налогам и сборам</i>	-	-	(4 365)	-	-	-
<i>Сумма ВР списанная в 91.02 (неприн) Услуги по обслуживанию КП с Кт.сч 29</i>	-	-	(35)	-	-	-
<i>Сумма ВР списанная в прочие расходы НЕпринимаемые с Кт.сч 23</i>	-	-	(18)	-	-	-
<i>Сумма ВР списанная в прочие расходы НЕпринимаемые с Кт.сч 02.01</i>	-	-	115	-	-	-
<i>Сумма ВР списанная в прочие расходы НЕпринимаемые с Кт.сч 10.21</i>	-	-	202	-	-	-

10. Обеспечения полученные

Обеспечения полученные представлены банковскими гарантиями на возврат авансового платежа.

Информация по наличию и движению банковских гарантий за отчетный период представлена в разделе 9 Пояснений. Обществом были выданы безотзывные покрытые банковские аккредитивы в пользу АО "КОПЕЙСКИЙ МАШЗАВОД" по договору №927/2025/МТО от 28.07.2025 г.

Сумма аккредитива на 31.12.2025 составила 221 088 тыс.руб., на 31.12.2024 0 тыс.руб., на 31.12.2023 – 175 071 тыс.руб. соответственно.

11. Оценочные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2025 года в Обществе сформирован и отражен по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса резерв на предстоящую оплату отпусков в размере 207 914 тыс. руб., в размере 124 664 тыс. руб. на 31.12.2024 г. и в размере 67 654 тыс.руб. на 31.12.2023 г. соответственно.

По строке 1430 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса в размере 845 444 тыс. руб. на 31.12.2025, в размере 691 727 тыс. руб. на 31.12.2024 и на 31.12.2023 отражено сформированное оценочное обязательство по рекультивации Талицких карьеров.

Информация по наличию и движению оценочных обязательств за отчетный период представлена в разделах 7 Пояснений.

Расчет оценочного обязательства по рекультивации Талицких карьеров производился специализированными организациями.

Оценочное обязательство представляет собой обязательство Общества после окончания работ на карьерах произвести рекультивацию нарушенных земель. Рекультивация земель производится в соответствии с «Основными положениями о рекультивации земель» (приказ Минприроды и Роскомзема РФ №525/67 от 22.12.95), ГОСТ 17.5.3.04-83 «Общие требования к рекультивации земель», ГОСТ 17.5.1.02-85

«Классификация нарушенных земель для рекультивации». Данные работы включают в себя технический этап (обратная засыпка) и биологический этап (восстановление почвенного покрова).

12. События после отчетной даты

Общим собранием акционеров от 22.12.2024 года принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных обыкновенных акций в количестве 5 млн. штук.

В 2025 году было размещено и выкуплено 2 млн. акций. Остальные акции планируется разместить в 2026 году.

13. Непрерывность деятельности

Обществом по итогам 2025 года получен убыток в размере 373 790 тыс. руб., в 2024 году 360 545 тыс. руб. Прибыль в 2023 году составила 1 816 тыс. руб. На 31 декабря 2025 года краткосрочные обязательства Общества превышают оборотные активы.

Убыток получен в связи с тем, что в настоящее время Общество реализует проект по строительству Талицкого ГОКа, производятся работы по строительству зданий и сооружений, корректировке рабочей документации, осуществляется закупка материалов, горно-шахтных машин и производственного оборудования. Производственной деятельности, приносящей регулярный доход у Общества в настоящий момент нет. Срок выхода на проектную операционную прибыль 2029 год.

Дальнейшее финансирование строительства Талицкого ГОК будет происходить за счет увеличения уставного капитала. Подробнее см. описание в разделе 12 «События после отчетной даты».

Общество не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить или существенно сократить объем своей деятельности в обозримом будущем, поэтому бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке, как минимум, в течение следующих 12 месяцев с даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности. Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

Чистые активы Общества составляют:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
1	I. Внеоборотные активы	114 910 615	88 530 870	65 746 091
2	II. Оборотные активы	3 383 502	2 636 580	3 818 547
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету	118 294 117	91 167 450	69 564 638
5	IV. Долгосрочные обязательства	3 806 014	38 260 762	2 950 705
6	V. Краткосрочные обязательства	5 403 161	3 447 956	16 794 656
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету	9 209 175	41 708 718	19 745 361
9	Чистые активы	109 084 942	49 458 732	49 819 277

14. Отчет о движении денежных средств

В связи с тем, что основным видом деятельности Общества за отчетный период являлась реализация инвестиционного проекта по строительству горно-обогатительного комплекса, основные платежи и поступления денежных средств были отражены в инвестиционной деятельности за исключением:

- поступлений, связанных с оказанием автотранспортных услуг, питания в столовой, от продажи металлолома при строительстве ГОКа, отраженных по строке 4111 «От продажи продукции, товаров, работ и услуг в сумме 125 954 тыс. руб. за 2024 год сумма сформирована за счет поступлений от продажи металлолома и составляет 57 375 тыс. руб.;

- поступлений, полученных от сдачи в аренду имущества, отраженных по строке 4112 «Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» в сумме 2 713 тыс.руб. за 2025 год и 1 728 тыс.руб. за 2024 год;

- прочих поступлений, отраженных по строке 4119 «Прочие поступления» представленных штрафами, начисленными процентами по размещенным депозитам. .

- выплат, связанных с оказанием благотворительной помощи, выплат, связанных с НДС уплаченным поставщикам минус возмещенный НДС из бюджета, штрафов, отраженных по строке 4129 «Прочие платежи».

15. Данные прошлых отчетных периодов

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» данные в отчете о финансовых результатах за 2024 год были скорректированы в части структуры, наименований показателей и правил раскрытия информации.

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прочие доходы	2340	133 163	10 164	143 327
в том числе:				
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		896	(836)	60
Реализация имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств		52 346	9 242	61 588
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		28 274	1 523	29 797
Иная операционная деятельность		36 803	235	37 038
Штрафы, пени, неустойки к получению		14 844	-	14 844
Прочие расходы	2350	(618 403)	(10 164)	(628 567)
в том числе:				
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		(836)	836	-
Реализация имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств		(84 334)	(9 242)	(93 576)
Отчисления в оценочные резервы		(389 758)	-	(389 758)
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		(28 940)	(1 524)	(30 464)
Иная операционная деятельность		(99 040)	(234)	(99 274)
Курсовые разницы		(10 589)	-	(10 589)
Штрафы, пени, неустойки к получению		(1 106)	-	(1 106)
Расходы на услуги банков		(3 800)	-	(3 800)

В Бухгалтерский баланс были внесены корректировки в части отражения Обязательство по аренде:

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2024 г.				
ПАССИВ				
V. Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность	1520	2 449 946	(45 837)	2 404 109
Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	45 837	45 837
На 31 декабря 2023 г.				
ПАССИВ				
V. Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность	1520	1 849 556	(1 799)	1 847 757
Прочие краткосрочные обязательства	1550		1 799	1 799

Генеральный директор

А.В. Пупов

23 марта 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Изменения и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	погасило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего:	3а 2025 г.	16 833 546	(2 009)	9 031	(680)	680	(105 113)	16 841 898	(106 442)	16 833 546	(2 009)
	3а 2024 г.	16 832 996	(243)	850	(300)	300	(2 066)	16 833 546	(2 009)	16 833 546	(2 009)
в том числе:											
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	1 328	(358)	5 264	-	-	(460)	6 592	(818)	6 592	(818)
	3а 2024 г.	1 218	(11)	110	-	-	(347)	1 328	(358)	1 328	(358)
из них исключительные права	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Базы данных	3а 2025 г.	1 822	(844)	3 100	-	-	(681)	4 922	(1 525)	4 922	(1 525)
	3а 2024 г.	1 822	(7)	-	-	-	(844)	1 822	(844)	1 822	(844)
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	16 828 297	(7)	260	-	-	(105 250)	16 828 557	(103 256)	16 828 557	(103 256)
	3а 2024 г.	16 828 557	(7)	-	-	-	(7)	16 828 557	(7)	16 828 557	(7)
из них исключительные права	3а 2025 г.	16 828 297	(7)	260	-	-	(7)	16 828 557	(7)	16 828 557	(7)
	3а 2024 г.	1 839	(800)	687	(680)	680	(722)	1 839	(800)	1 839	(800)
Другие НМА	3а 2025 г.	1 659	(232)	480	(300)	300	(659)	1 659	(659)	1 659	(659)
	3а 2024 г.	1 839	(600)	501	(680)	680	(722)	1 839	(680)	1 839	(680)
из них исключительные права	3а 2025 г.	1 659	(232)	480	(300)	300	(659)	1 659	(659)	1 659	(659)
	3а 2024 г.	1 839	(600)	480	(300)	300	(659)	1 839	(659)	1 839	(659)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	погасило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего:	3а 2025 г.	-	-	280	-	-	(3)	280	(3)	280	(3)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	280	-	-	(3)	280	(3)	280	(3)
	3а 2024 г.	-	-	280	-	-	(3)	280	(3)	280	(3)
из них исключительные права	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего:	3 241	16 732 581	3 241	16 732 581	4 456	1 207
в том числе:						
Программы ЭВМ	970	3 967	970	3 967	1 207	1 822
Базы данных	976	2 497	976	2 497	1 822	1 822
Лицензии и разрешения	254	16 725 301	254	16 725 301	-	-
Другие НМА	1 039	817	1 039	817	1 427	1 427
Неамортизируемые нематериальные активы - всего:	16 828 297	2 874	16 828 297	2 874	16 828 297	16 828 297
в том числе:						
Программы ЭВМ	900	1 808	900	1 808	-	-
Базы данных	900	900	900	900	-	-
Лицензии и разрешения	-	-	16 828 297	-	16 828 297	-
Другие НМА	-	167	-	167	-	-
из них созданные организацией	-	167	-	167	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	16 075 238	(2 482 199)	14 567 215	(196 383)	127 472	(1 263 128)	-	-	30 436 070	(3 687 855)
	За 2024 г.	14 152 264	(1 742 658)	2 015 091	(92 118)	31 574	(751 116)	-	-	16 075 238	(2 462 199)
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	740 843	(150 846)	2 535 097	(63 439)	44 936	(44 851)	-	-	3 212 501	(150 561)
	За 2024 г.	518 223	(121 046)	222 697	(47)	3	(22 603)	-	-	740 843	(150 546)
Создания	За 2025 г.	12 913 486	(1 682 620)	5 960 831	(31 168)	30 443	(621 786)	-	-	18 843 149	(2 273 941)
	За 2024 г.	12 034 986	(1 177 879)	891 371	(12 871)	9 632	(514 372)	-	-	12 913 486	(1 682 619)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 646 615	(460 150)	5 560 343	(101 776)	52 091	(393 334)	-	-	7 105 192	(801 393)
	За 2024 г.	1 100 761	(351 775)	624 054	(79 200)	21 939	(130 314)	-	-	1 646 615	(460 150)
Офисное оборудование	За 2025 г.	27 440	(11 484)	18 761	(4 828)	-	(4 828)	-	-	46 201	(16 312)
	За 2024 г.	15 995	(9 257)	11 445	-	-	(2 228)	-	-	27 440	(11 483)
Транспортные средства	За 2025 г.	482 387	(84 866)	297 034	-	-	(84 457)	-	-	749 421	(169 323)
	За 2024 г.	205 776	(48 054)	246 611	-	-	(36 813)	-	-	482 387	(84 867)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	27 115	(3 124)	27 795	-	-	(6 172)	-	-	54 910	(9 236)
	За 2024 г.	9 172	(1 499)	17 843	-	-	(1 626)	-	-	27 115	(3 125)
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	3 637	-	-	(72)	-	-	3 637	(72)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	38 331	-	-	-	-	-	-	-	38 331	-
	За 2024 г.	38 331	-	-	-	-	-	-	-	38 331	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	229 021	(69 309)	153 717	-	-	(97 648)	-	-	382 738	(166 957)
	За 2024 г.	229 020	(33 148)	-	-	-	(36 161)	-	-	229 021	(69 309)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	31 917 50 872	(19 045) (15 672)	12 923 14 592	- (33 547)	13 910	- (12 002) (17 283)	- (1 957) (742)	- (12 002) (17 283)	- (1 957) (742)	- (1 957) (742)	44 840 31 917	(31 047) (19 045)
в том числе: Здания	За 2025 г. За 2024 г.	4 668 2 358	(1 390) (1 081)	2 105 3 356	- (1 046)	434	- (1 957) (742)	- (1 957) (742)	- (1 957) (742)	- (1 957) (742)	- (1 957) (742)	6 773 4 668	(3 347) (1 389)
Сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Машины и оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	12 531 27 249	(6 390) (17 655)	11 236 10 818	(23 767)	13 476	(7 086) (10 045)	- (9 455)	(7 086) (10 045)	- (9 455)	- (9 455)	38 067 27 249	(27 700) (17 656)
Другие виды основных	За 2025 г. За 2024 г.	35 983	(8 201)	-	(8 734)	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	26 823 677	-	13 587 579	-	12 406 475	-
в том числе:						
Здания	3 065 366	-	593 476	-	398 454	-
Сооружения	16 569 207	-	11 230 865	-	10 857 106	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 303 789	-	1 186 465	-	755 126	-
Офисное оборудование	29 890	-	15 957	-	6 738	-
Транспортные средства	580 098	-	367 521	-	157 722	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	45 614	-	23 991	-	7 673	-
Многолетние насаждения	3 564	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	226 149	-	169 305	-	223 655	-
Неамортизируемые основные средства - всего	38 331	-	38 331	-	38 331	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	38 331	-	38 331	-	38 331	-

4.5. 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	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение и строительство основных средств - всего	За 2025 г.	48 541 052	-	44 985 789	-	-	(32 933 377)	60 593 464	-
	За 2024 г.	29 698 345	-	25 090 671	-	-	(6 247 964)	48 541 052	-
в том числе: Рудник	За 2025 г.	12 365 553	-	9 697 853	-	-	(5 583 595)	16 479 811	-
	За 2024 г.	7 524 449	-	4 941 387	-	-	(100 283)	12 365 553	-
Поверхность	За 2025 г.	22 784 374	-	16 955 755	-	-	(7 822 221)	31 917 908	-
	За 2024 г.	13 477 988	-	13 224 071	-	-	(3 917 685)	22 784 374	-
Объекты энергетики	За 2025 г.	3 724 678	-	2 023 556	-	-	(2 535 821)	3 212 413	-
	За 2024 г.	2 816 697	-	1 388 694	-	-	(480 713)	3 724 678	-
ПИРы	За 2025 г.	1 045 023	-	-	-	-	(972 421)	72 602	-
	За 2024 г.	995 711	-	49 312	-	-	-	1 045 023	-
Объекты к монтажу	За 2025 г.	7 463 609	-	15 657 303	-	-	(14 889 195)	8 231 717	-
	За 2024 г.	4 675 208	-	4 481 059	-	-	(1 692 658)	7 463 609	-
Иные основные средства	За 2025 г.	1 157 815	-	651 322	-	-	(1 130 124)	679 013	-
	За 2024 г.	208 292	-	1 006 148	-	-	(56 625)	1 157 815	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	520 477	-	-	(520 477)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	520 477	-	-	(520 477)	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	233 861	-	1 618 166	(1 378 032)	-	-	X	-	473 994	-
	За 2024 г.	90 106	-	2 413 929	(2 270 175)	-	-	X	-	233 860	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	199 649	-	1 351 486	(1 127 516)	-	-	-	-	423 619	-
	За 2024 г.	90 065	-	936 906	(827 322)	-	-	-	-	199 649	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	596	-	9 233	(8 671)	-	-	-	-	1 158	-
	За 2024 г.	41	-	5 647	(4 992)	-	-	-	-	596	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	33 615	-	257 447	(241 845)	-	-	-	-	49 217	-
	За 2024 г.	-	-	1 471 476	(1 437 861)	-	-	-	-	33 615	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	Изменения за период		На конец периода
				погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	816 391 759 381	236 968 57 010	- -	- -	1 053 359 816 391
в том числе:						
оценочное обязательство по Карьеру "Талицкий-3"	За 2025 г. За 2024 г.	235 693 235 693	153 718 -	- -	- -	389 410 235 693
Оценочное обязательство по Талицким карьерам 1-2	За 2025 г. За 2024 г.	229 021 229 021	- -	- -	- -	229 021 227 014
оценочное обязательство по Карьеру Центральный №1	За 2025 г. За 2024 г.	227 014 227 014	- -	- -	- -	227 014 227 014
резерв по оплате отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	124 664 67 654	83 250 57 010	- -	- -	207 914 124 664

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные (Банковские гарантии) - всего	3 153 658	3 426 867	4 144 084

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	792	405
Затраты на оплату труда	4 224	1 454
Отчисления на социальные нужды	1 338	7
Амортизация	12 683	3 946
Прочие затраты	2 838	493
Итого расходы по обычным видам деятельности	21 875	6 305

Генеральный директор
(наименование должности)

Пулов Александр Вениаминович
(расшифровка подписи)



23 марта 2026 г.