

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	455 455	(109) (62)	6 600	-	-	-	(487) (47)	-	7 055 455	(596) (109)
в том числе:											
Базы данных	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	6 600	-	-	-	(440)	-	6 600	(440)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	455 455	(109) (62)	-	-	-	-	(47) (47)	-	455 455	(156) (109)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	158 158	(37) (20)	-	-	-	-	(17) (17)	-	158	(54) (37)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	6 459	346	393
в том числе:			
Базы данных	6 160	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	299	346	393
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	6 600	-	-	-	-	(6 600)	-	-
в том числе:											
Базы данных	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	6 600	-	-	-	-	(6 600)	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	10	-	10	-	(10)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)		
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная стоимость)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	переклассифицировано первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	342	(248)	-	-	-	(60)	-	-	342	(307)
	За 2024 г.	342	(142)	-	-	-	(105)	-	-	342	(248)
в том числе:	За 2025 г.	342	(248)	-	-	-	(60)	-	-	342	(307)
	За 2024 г.	342	(142)	-	-	-	(105)	-	-	342	(248)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (первоначальная) стоимость	переклассифицировано первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	35	94	200
в том числе:	Офисное оборудование	35	94	200
	Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:	используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые закодированы основные средства, потребляемые средствами которых с течением времени не изменяются	-	-	-
	инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
	Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение

Наименование показателя	Период	Фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 222 030	-	635 950	-	-	-	-	-	2 857 980	-
	За 2024 г.	2 769 848	(27 857)	189 500	737 318	-	-	27 857	-	2 222 030	-
	в том числе:										
	Акции, паи	2 064 530	-	-	-	-	-	-	-	2 064 530	-
Займы	За 2024 г.	2 764 828	(27 857)	32 000	732 298	-	-	27 857	-	2 064 530	-
	За 2025 г.	157 500	-	635 950	-	-	-	-	-	793 450	-
	За 2024 г.	5 019	-	157 500	5 019	-	-	-	-	157 500	-
	За 2025 г.	7 019	-	57 000	62 000	-	-	-	-	2 019	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2024 г.	154 000	-	3 019	150 000	-	-	-	-	7 019	-
	в том числе:										
	Займы	7 019	-	57 000	62 000	-	-	-	-	2 019	-
	За 2025 г.	154 000	-	3 019	150 000	-	-	-	-	7 019	-
Итого	За 2025 г.	2 229 049	-	692 950	62 000	-	-	-	-	2 859 999	-
	За 2024 г.	2 923 848	(27 857)	192 519	887 318	-	-	27 857	-	2 229 049	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	1 031 036	1 031 036	1 763 334
в том числе:			
Акции АО Васильевский рудник	1 031 036	1 031 036	1 031 036
Акции Sruogas M&T Poland Joint Stock Company	-	-	732 298
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Измeнения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	11	(11)	-	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	11	(11)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		резерв по сомнительным долгам	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	25 238	-	53 479	-	(436)	-	-	-	-	78 281	-	-
	3а 2024 г.	8 974	-	17 417	-	(1 153)	-	-	-	-	25 238	-	-
	в том числе:												
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	44	-	2 049	-	(44)	-	-	-	-	2 049	-	-
	3а 2024 г.	304	-	38	-	(298)	-	-	-	-	44	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	24 831	-	51 332	-	(304)	-	-	-	-	75 859	-	-
	3а 2024 г.	8 490	-	17 042	-	(701)	-	-	-	-	24 831	-	-
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3а 2024 г.	259	-	-	-	(9)	-	-	-	-	250	-	-	
3а 2024 г.	2	-	257	-	-	-	-	-	-	259	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	25	-	10	-	-	-	-	-	35	-	-	
3а 2024 г.	24	-	1	-	-	-	-	-	-	25	-	-	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	79	-	88	-	(79)	-	-	-	88	-	-	
3а 2024 г.	151	-	79	-	(151)	-	-	-	-	79	-	-	
Итого	3а 2025 г.	25 238	-	53 479	-	(436)	-	-	-	X	78 281	-	-
3а 2024 г.	8 974	-	17 417	-	(1 153)	-	-	-	-	X	25 238	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		погашено	на доходы	переклассифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	245 086 -	792 000 67 000	63 120 11 135	(58 086) (30 018)	- -	(1 042 120) 196 969	- 245 086
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	245 086 -	792 000 67 000	63 120 11 135	(58 086) (30 018)	- -	(1 042 120) 196 969	- 245 086
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	563 188 764	3 646 318	- 8 485	(304) (35)	- -	1 042 120 (196 969)	1 046 025 563
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	236 187	3 545 59	- -	(236) (10)	- -	- -	3 545 236
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	68 93	75 -	- -	(68) (25)	- -	- -	75 68
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 174 376	- -	- -	- -	- -	945 216 (174 376)	945 216 -
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 14 108	- -	- 8 485	- -	- -	96 904 (22 593)	96 904 -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	259 -	26 259	- -	- -	- -	- -	285 259
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	245 649 188 764	795 646 67 318	63 120 19 620	(58 390) (30 053)	- -	X X	1 046 025 245 649

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	573	164	-	-	737
	За 2024 г.	544	29	-	-	573
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	573	164	-	-	737
	За 2024 г.	544	29	-	-	573

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	17 914	17 914	750 212
в том числе:			
БАНК ГПБ (АО)	17 914	17 914	750 212

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11	732 298
Затраты на оплату труда	15 185	15 420
Отчисления на социальные нужды	2 625	2 577
Амортизация	546	152
Прочие затраты	21 362	13 618
Итого по элементам	39 730	764 065
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	39 730	764 065

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)


(подпись)

Горелов Александр Витальевич
(расшифровка подписи)

25 февраля 2026 г.

