

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с
ограниченной ответственностью «Трисмегист Рус»
за 2025 год**

1. Краткая характеристика деятельности и общие сведения

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

Сокращенное название на русском языке: ООО «Трисмегист Рус».

Полное фирменное название на английском языке LIMITED LIABILITY COMPANY
TRISMEGIST RUS.

Сокращенное название на английском языке TRISMEGIST RUS LTD.

Общество зарегистрировано 09.02.2021 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.

ОГРН 1217800017962

ИНН 7810912960

КПП 781001001

Юридический адрес Общества: 196105, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Московская застава, пр-кт Московский, д. 139, к. 2, литера А, помещ. 162-Н, офис 6.

Фактический адрес Общества: 196105, г. Санкт-Петербург, Московский пр-кт, д. 139, к. 2, литера А, помещ. 162-Н, офис 6.

Основной вид деятельности Общества – 46.72.23 Торговля оптовая золотом и другими драгоценными металлами.

По состоянию на 31.12.2025 Общество имело следующие лицензии на экспорт руд и концентратов, содержащих драгоценные металлы:

- 102RU24002000624 от 01.03.2024 срок 01.03.2024-06.02.2025
- 102RU24002000861 от 13.03.2024 срок 13.03.2024-25.02.2025
- 102RU24002001026 от 22.03.2024 срок 22.03.2024-20.02.2025
- 102RU24002001075 от 19.03.2024 срок 19.03.2024-21.02.2025
- 102RU24002001169 от 27.03.2024 срок 27.03.2024-05.03.2025
- 102RU24002001117 от 27.03.2024 срок 27.03.2024-05.03.2025
- 102RU24002001308 от 09.04.2024 срок 09.04.2024-17.03.2025
- 102RU24002001466 от 15.04.2024 срок 15.04.2024-28.03.2025
- 102RU24000001680 от 16.05.2024 срок 16.05.2024-31.03.2025
- 102RU24002001679 от 07.05.2024 срок 07.05.2024-31.03.2025
- 102RU24000001793 от 21.05.2024 срок 21.05.2024-31.03.2025
- 102RU24002305139 от 10.07.2024 срок 10.07.2024-31.03.2025
- 102RU24002001853 от 29.05.2024 срок 29.05.2024-31.03.2025
- 102RU24000001795 от 21.05.2024 срок 21.05.2024-31.03.2025
- 102RU24002002044 от 06.06.2024 срок 06.06.2024-31.03.2025
- 102RU24002001970 от 30.05.2024 срок 30.05.2024-31.03.2025
- 102RU24002002166 от 18.06.2024 срок 18.06.2024-31.05.2025

- 102RU24002002167 от 20.06.2024 срок 20.06.2024-30.05.2025
- 102RU24002002193 от 20.06.2024 срок 20.06.2024-21.05.2025
- 102RU24002002224 от 20.06.2024 срок 20.06.2024-21.05.2025
- 102RU24002002271 от 20.06.2024 срок 20.06.2024-27.05.2025
- 102RU24002002270 от 14.06.2024 срок 14.06.2024-31.05.2025
- 102RU24002304905 от 01.07.2024 срок 01.07.2024-29.06.2025
- 101RU24002305140 от 10.07.2024 срок 10.07.2024-20.06.2025
- 102RU24002305091 от 17.07.2024 срок 17.07.2024-23.06.2025
- 102RU24002305929 от 20.08.2024 срок 20.08.2024-30.06.2025
- 102RU24002305940 от 20.08.2024 срок 20.08.2024-30.06.2025
- 102RU24002305700 от 09.08.2024 срок 09.08.2024-24.07.2025
- 102RU24002305787 от 13.08.2024 срок 13.08.2024-22.07.2025
- 102RU24002305788 от 13.08.2024 срок 13.08.2024-22.07.2025
- 102RU24002305941 от 16.08.2024 срок 16.08.2024-31.07.2025
- 102RU24002306379 от 10.09.2024 срок 10.09.2024-06.08.2025
- 102RU24002306436 от 03.09.2024 срок 03.09.2024-11.08.2025
- 102RU24002306685 от 19.09.2024 срок 19.09.2024-18.08.2025
- 102RU24002307076 от 04.10.2024 срок 07.10.2024-31.07.2025
- 102RU24002307300 от 14.10.2024 срок 14.10.2024-19.09.2025
- 102RU24002307405 от 24.10.2024 срок 24.10.2024-24.09.2025
- 102RU24002307507 от 29.10.2024 срок 29.10.2024-18.09.2025
- 102RU24002307768 от 05.11.2024 срок 05.11.2024-01.10.2025
- 102RU24002307808 от 07.11.2024 срок 07.11.2024-02.10.2025
- 102RU24002307920 от 07.11.2024 срок 07.11.2024-10.10.2025
- 102RU24002308508 от 27.11.2024 срок 27.11.2024-29.10.2025
- 102RU24002308395 от 27.11.2024 срок 27.11.2024-29.10.2025
- 102RU24002308507 от 27.11.2024 срок 27.11.2024-29.10.2025
- 102RU24002308722 от 29.11.2024 срок 29.11.2024-07.11.2025
- 102RU24002308712 от 04.12.2024 срок 09.12.2024-11.11.2025
- 102RU24002309047 от 09.12.2024 срок 09.12.2024-18.11.2025
- 102RU24002309048 от 09.12.2024 срок 09.12.2024-18.11.2025
- 102RU25002000235 от 28.01.2025 срок 28.01.2025-30.11.2025
- 101RU25002000236 от 27.01.2025 срок 27.01.2025-24.11.2025
- 101RU25002002325 от 14.03.2025 срок 14.03.2025-31.01.2026
- 101RU25002004710 от 29.05.2025 срок 29.05.2025-31.03.2026
- 102RU25002008888 от 28.10.2025 срок 28.10.2025-30.09.2026
- 102RU25002010551 от 08.12.2025 срок 08.12.2025-29.11.2026

В течение 2025 года Обществом производилась реализация товаров на экспорт:

1. в Республику Казахстан в адрес ТОО «Казцинк»:
 - медный концентрат – произведенный из руды медно-цинковой ООО «Туринская ГРК»
2. в Республику Сингапур в адрес Trismegist Pte Ltd:
 - серебряной руды - АО «Прогноз»
 - золотосодержащего сульфидного концентрата - ООО «Ресурсы Албазино»
 - золотосодержащего концентрата – ООО «ЗК Майское»
 - золото-серебросодержащего концентрата – АО «ЮВГК»
 - гравитационно-флотационного цинкового концентрата - АО «Серебро Магадана»
 - гравитационно-флотационного серебряного концентрата – АО «Серебро Магадана»

- цинкового концентрата – ООО «ГеоПроМайнинг Верхне Менкече»
 - серебряно-свинцового концентрата – ООО «Прогноз-Серебро»
 - свинцового концентрата – ООО «Новоангарский обогатительный комбинат»
 - золотосодержащего концентрата – АО «Горно-рудная компания «Западная»
3. в Китайскую Народную Республику в адрес GUANGDONG HENGQIN CMS TRADING CO., LTD:
- золотосодержащего сульфидного концентрата - ООО «Ресурсы Албазино»
 - золотосеребряного сульфидного концентрата - ООО «Ресурсы Албазино»
 - золото-серебросодержащего концентрата – АО «ЮВГК»
 - гравитационно-флотационного цинкового концентрата - АО «Серебро Магадана»
 - свинцового концентрата – ООО «Новоангарский обогатительный комбинат»

Поставщиками товара являются:

- руды медно-цинковой - ООО «Туринская ГРК»
- серебряной руды - АО «Прогноз»
- золотосеребряного сульфидного концентрата - ООО «Ресурсы Албазино»
- золотосодержащего сульфидного концентрата - ООО «Ресурсы Албазино»
- золотосодержащего концентрата – ООО «ЗК Майское»
- золото-серебросодержащего концентрата – АО «ЮВГК»
- гравитационно-флотационного цинкового концентрата - АО «Серебро Магадана»
- гравитационно-флотационного серебряного концентрата – АО «Серебро Магадана»
- цинкового концентрата – ООО «ГеоПроМайнинг Верхне Менкече»
- серебряно-свинцового концентрата – ООО «Прогноз-Серебро»
- свинцового концентрата – ООО «Новоангарский обогатительный комбинат»
- золотосодержащего концентрата – АО «Горно-рудная компания «Западная»

Перевозку товара Общество осуществляет с помощью привлечения сторонних перевозчиков, экспедиторов.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 250 000 000 рублей и распределен следующим образом:

- Ай Синь - 8%
- Гаврилин Дмитрий Андреевич – 5%
- Данилин Павел Александрович – 49%
- ООО «Енисейский горно-обогатительный комбинат» - 25%
- Карплюк Алексей – 1,5%
- Орта Кабель Павел Давидович – 11,5%

Общество не имеет обособленных структурных подразделений и филиалов на территории Российской Федерации и за ее пределами.

Численность работающих в Обществе на 31.12.2025 год составила 19 человек, на 31.12.2024 год - 17 человек, на 31.12.2023 год – 12 человек.

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

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание его участников;
- Единоличный исполнительный орган (генеральный директор). В соответствии с приказом № 1 от 09.02.2021г генеральным директором Общества назначен Карплюк Алексей, срок полномочий до 09.02.2028 года в соответствии с Протоколом внеочередного собрания участников Общества № 5/2022 от 29.08.2022 года.

2. Сведения о применяемых принципах Учетной политики

2.1. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность составлена на русском языке в валюте РФ (рублях).

2.2. Изменения, внесенные с 01 января 2025г

Обществом принято решение в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, такими как курсовая разница, вариационная маржа, процентные доходы/расходы по РЕПО, продажа/покупка иностранной валюты, прибыль/убыток прошлых лет, штрафы/пени/неустойки отражаются свернуто на основании п.28 ФСБУ 4/2023.

В целях приведения данных бухгалтерской отчетности в сопоставимость с данными за 2025 год, данные за 2024 год отчета о финансовых результатах были скорректированы, информация представлена в таблице 11:

Таблица 11

Наименование строки Отчета о финансовых результатах	Строка	Данные за 2024г. (до изменений)	Сумма корректировки в связи с изменением в УП	Данные за 2024г. (после изменений)	Комментарии
Прочие доходы	2340	17 710 969	210 021	17 500 948	Свернуто отражены следующие виды прочих доходов и расходов: курсовая разница, вариационная маржа, процентные доходы/расходы по РЕПО, продажа/покупка иностранной валюты, прибыль/убыток прошлых лет, штрафы/пени/неустойки
Прочие расходы	2350	21 640 875	4 139 927	17 500 948	Свернуто отражены следующие виды прочих доходов и расходов: курсовая разница, вариационная маржа, процентные доходы/расходы по РЕПО, продажа/покупка иностранной валюты, прибыль/убыток прошлых лет, штрафы/пени/неустойки

2.3. Информация об учетной политике.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 28.12.2024г № 17-ТМР.

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

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

2.5. 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.

2.6. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы Общества, характеризующиеся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, стоимостью более 100 000 рублей и сроком использования более 12 месяцев, предназначенные для использования в торговой деятельности, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих и хозяйственных нужд Общества, для предоставления за плату во временное владение и/или пользование, в отношении которых не предполагается последующая перепродажа и которые способны приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более 100 000 рублей, они отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации объектов основных средств производится ежемесячно с применением линейного способа.

2.7. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются активы Общества, характеризующиеся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, и имеющие стоимость за единицу более 100 000 рублей.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость не более 100 000 рублей. Капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.8. Материально-производственные запасы

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

- Материалы, перечисленные в подпунктах «а», «б» пункта 3 ФСБУ 5/2019
- Товары для перепродажи, перечисленные в подпунктах «г», «д» пункта 3 ФСБУ 5/2019.

При отгрузке товаров покупателю (продаже) себестоимость рассчитывается по себестоимости каждой единицы товара – в отношении товаров, приобретенных для продажи, единицей учета которых является партия. При списании материалов, себестоимость рассчитывается по средней стоимости.

2.9. Резервы

Общество создает следующие резервы:

- Резерв по сомнительным долгам (при наличии сомнительной задолженности).
- Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, в случае наличия условий устойчивого снижения стоимости таких финансовых вложений.
- Резерв под обесценение материалов и товаров, в случае выявления признаков обесценения.

2.10. Оценочные обязательства

Общество признает следующие виды оценочных обязательств:

- Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска.

2.11. Признание доходов

Выручка от продажи товаров (работ, услуг), иного имущества, прочие доходы признаются в бухгалтерском учете по начислению по мере перехода права собственности на отгруженные товары (работы, услуги).

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности. Общество обеспечивает отдельный учет доходов от обычных видов деятельности – от реализации товаров (в том числе на экспорт) и прочих доходов.

2.12. Признание расходов

Расходы в виде стоимости приобретения товаров признаются в момент признания дохода от продажи товаров. Расходы на продажу, связанные с реализацией товаров, включаются в расходы текущего отчетного периода.

2.13. Расходы по займам и кредитам

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются 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. Несущественным отличием от ежемесячного включения признается ежеквартальное включение. Начисление процентов по условиям предоставления займа (кредита) реже одного раза в квартал признается существенным отличием от равномерного включения.

2.14. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общества относятся денежные суммы (вклады), перечисленные по договорам банковских вкладов (депозитов), заключенным на условиях выдачи вкладов по первому требованию (вклады до востребования), либо вклады по депозитам, срок возврата которых согласно сроку, определенному договором, составляет три месяца или менее с даты заключения договора.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки, не приведенные в п.9-11 ПБУ 23/2011 классифицируются как текущие денежные потоки.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

2.15. Аренда

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 "Арендованное имущество".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

2.16. Изменение учетной политики на следующий отчетный год

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на следующий отчетный год, на 2026 год будет утверждена новая учетная политика.

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. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств представлена в разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.2. Аренда

Информация об объектах аренды представлена в таблице 12:

Таблица 12

1	Договор аренды	№ 1/2023 от 01.02.2023 с ИП Несис С.П.
2	Характер деятельности, связанный с объектом аренды	помещение для офиса
3	Ограничения использования предмета аренды	нет
4	Процентная ставка	Ставка дисконтирования для обязательства по аренде офиса определена в размере 18,5%, что соответствует ставке по кредиту, в случае привлечения на срок, сопоставимый со сроком аренды (абз.2 п.15 ФСБУ 25/2018).
5	Стоимость ППА	49366
6	Сумма процентов за весь срок аренды	12267
7	Платежи арендодателю на отчетную дату	44565
8	Задолженность по аренде на отчетную дату	17067
9	Проценты на задолженность по аренде	-

3.3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о наличии выданных займов на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 представлена в таблице 13:

Таблица 13

Наименование	Договор	Сумма на 31.12.2023, тыс.руб	Сумма на 31.12.2024, тыс.руб	Сумма на 31.12.2025, тыс.руб	Срок погашения
Займы выданные		43 870	79 870	120 249	
* ООО ЛЕАМ	6/2021 от 18.10.2021	6 250	6 250	1 629	Декабрь 2028
* АО ППВС	7/2022 от 23.08.2022	37 620	37 620	37 620	Декабрь 2028
* АО ППВС	70/2024 от 25.11.2024		30 000	30 000	Декабрь 2028
* ТОО Трисмегист Евразия	7/2024 от 26.02.2024		6 000	11 000	Декабрь 2026
* Карплюк А.	8/2025 от 13.08.2025			15 000	Декабрь 2026
* Орта Кабелью П.Д.	13/2025 от 24.11.2025			25 000	Ноябрь 2026

3.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Предварительная оплата, авансы, задатки на приобретение запасов на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности представлена в разделах 7 и 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Сомнительная задолженность на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствует.

3.6. Денежные средства

Информация об остатках денежных средств на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 представлена в таблице 14:

Таблица 14

Наименование	Сумма на 31.12.2023, тыс.руб	Сумма на 31.12.2024, тыс.руб	Сумма на 31.12.2025, тыс.руб
Денежные средства на расчетных счетах	793	10 141	7 029
Денежные средства на валютных счетах	4 049	3 135 772	127 050
Денежные средства на депозитных счетах (в рублях)	50	975 322	333 380
Денежные средства на депозитных счетах (в валюте)		34 902	
ИТОГО	4 892	4 156 137	467 459

Общество не имеет денежных средств, недоступных для использования самим Обществом.

У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета.

3.7. Кредиты и займы

Информация о наличии обязательств по кредитам и займам на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 представлена в таблице 15:

Таблица 15

Наименование	Договор	Сумма на 31.12.2023, тыс.руб	Сумма на 31.12.2024, тыс.руб	Сумма на 31.12.2025, тыс.руб	Срок погашения
Займы/кредиты полученные		1 366 032	2 893 674	2 903 075	
* ПАО Совкомбанк	4058/КИБ-РЛК/23 от 21.12.2023	1 366 032	2 893 674	1 342 071	Июнь 2026
* Росбанк филиал Северо-Запад АО «ТБанк»	SZP/RRK/02009001/25 от 28.08.2025			68 268	Февраль 2026
* АЛЬФА-БАНК АО	0IHS2L от 06.06.2025			600 000	Март 2026
* ВБК АО	20/2025 от 24.12.2025			892 736	Декабрь 2030

3.8. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах представлена в разделе 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.9. Доходы от продажи

Информация о выручке за 2024, 2025 гг. представлена в таблице 16:

Таблица 16

Наименование показателя	Сумма за 2024, тыс.руб	Сумма за 2025, тыс.руб
Выручка	92 032 303	45 473 815
* продажа руды	1 806 756	-
* продажа медного концентрата	-	152 277
* продажа концентратов	90 210 259	45 321 538
* продажа ж/д тупика	15 288	-

Выручка в 2025 году снизилась по сравнению с выручкой в 2024 году в связи с окончанием долгосрочных договоров с ООО «Ресурсы Албазино», ООО «ЗК Майское», АО «ЮВГК», АО «Серебро Магадана». Но, при этом отмечаем, что Обществом заключены новые договора с ООО «Удоканская медь», АО «ГРК Западная», АО «Прогноз», ООО «Новоангарский обогатительный комбинат» на поставку концентратов в течение 2026 года.

С учетом текущего и прогнозируемого портфеля контрактов на поставку концентратов Общество планирует получать выручку и прибыль от их реализации в следующем отчетном периоде.

3.10. Расходы на продажу

Информация о структуре расходов на продажу представлена в разделе 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, а также в таблице 17:

Таблица 17

Наименование показателя	Сумма за 2024, тыс.руб	Сумма за 2025, тыс.руб
Себестоимость продаж	83 445 116	40 080 257
* стоимость товаров	83 445 116	40 080 257
Коммерческие расходы	5 653 329	1 364 213
* транспортные расходы	1 384 349	850 286
* оплата туда	102 795	193 748
* таможенное оформление	4 080 263	231 824
* страховые взносы	21 880	38 998
* материальные расходы	1 807	1 372
* амортизация	11 382	13 686
* прочие	50 853	34 299

3.11. Прочие доходы и расходы

Информация по прочим доходам, расходам представлена в таблице 18:

Таблица 18

Наименование показателя	Сумма за 2024, тыс.руб	Сумма за 2025, тыс.руб
Прочие доходы	210 021	1 386 227
* агентское вознаграждение	3 577	63
* курсовые разницы		1 162 962
* отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	131 739	128 471
* вариационная маржа по операциям с фьючерсами	62 659	
* процентные доходы (расходы) ПАИ, РЕПО	12 046	88 444
* прочие внереализационные доходы и расходы		6 287
Прочие расходы	4 139 927	466 380
* курсовые разницы	3 886 387	
* расходы на услуги банков	47 276	38 707
* корректировка прошлого налогового периода	120 678	127 424
* вариационная маржа по операциям с фьючерсами		239 296
* расходы на услуги брокера	6 859	7 387
* процентные доходы (расходы) РЕПО		1 712
* штрафы, пени, неустойки	44 661	33 146
* прочие расходы	34 066	18 708

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества доходы и расходы от продажи/покупки иностранной валюты, курсовая разница, вариационная маржа, процентные доходы/расходы по РЕПО, прибыль/убыток прошлых лет, штрафы/пени/неустойки отражаются свернуто.

Официальный курс Центрального банка РФ, действовавший на дату формирования бухгалтерской отчетности:

Доллар США – 78,2267

Китайский юань – 11,1592

3.12. Прочие поступления и платежи отчета о движении денежных средств

Расшифровка существенных статей прочих поступлений и выплат отчета о движении денежных средств представлена в таблице 19:

Таблица 19

Наименование показателя	Сумма за 2024, тыс.руб	Сумма за 2025, тыс.руб
Прочие поступления	31 007 176	18 251 655
* возмещение НДС	10 700 060	16 260 771
* возврат с ЕНС		1 215 396
* вывод денежных средств с брокерского счета	18 875 221	
* поступление денежных средств по договору уступки	1 168 053	
* возврат таможенных платежей	210 000	279 101
* прочее	53 842	496 387
Прочие платежи	39 749 618	10 797 202
* перевод денежных средств на брокерский счет	19 101 451	886 942

* сумма НДС начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками	14 701 390	9 865 651
* перечисление денежных средств по договору уступки	841 878	
* перечисление таможенных платежей	4 824 630	
* прочее	280 269	44 609

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

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/2 за 2024 и 2025 годы соотносится с прибылью/(убытком) до налогообложения следующим образом:

Таблица 20

Наименование показателя	Сумма за 2024, тыс.руб	Сумма за 2025, тыс.руб
Прибыль (убыток) до налогообложения	-1 514 624	4 111 606
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-302 925	1 027 901
Постоянный налоговый расход (доход)	9 272	-12 993
	1 372 497	-1 640 417
Отложенные налоговые активы		
Отложенные налоговые обязательства	626 694	-954 766
Налог на прибыль	452 150	329 257

3.14. Капитал и распределение прибыли

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 составляет 250 000 000 рублей.

В 2025 году Внеочередным общим собранием участников Общества было принято решение о распределении части прибыли:

* по итогам I квартала 2025 г. между участниками пропорционально размеру долей участников Общества в сумме 500 000 000 (пятьсот миллионов) рублей согласно Протокола от 19.06.2025 г;

* по итогам I полугодия 2025 г. между участниками пропорционально размеру долей участников Общества в сумме 100 000 000 (Сто миллионов) рублей согласно Протокола от 02.07.2025 г.

3.15. Чистые активы

Информация о стоимости чистых активов на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 представлена в таблице 21:

Таблица 21

Наименование	Сумма на 31.12.2023, тыс.руб	Сумма на 31.12.2024, тыс.руб	Сумма на 31.12.2025, тыс.руб
Активы			
* Основные средства	476	27 278	13 724
* Финансовые вложения долгосрочные	37 620	33 000	69 249
* Отложенные налоговые активы	39 838	1 765 418	125 001
* Запасы	21 372 264	35 712 747	1 967 911
* НДС по приобретенным товарам, услугам	4 387 863	7 161 846	394 211
* Дебиторская задолженность	4 414 955	16 843 353	4 308 891

* Финансовые вложения краткосрочные	334 444	236 709	762 893
* Денежные средства и денежные эквиваленты	4 892	4 156 137	467 459
* Прочие оборотные активы	577	3 700	630
ИТОГО активы	30 592 929	65 940 188	8 109 969
Пассивы			893 357
* Заемные средства долгосрочные			4 989
* Отложенные налоговые обязательства	141 111	959 755	
* Прочие обязательства долгосрочные		15 474	
* Заемные средства краткосрочные	1 366 032	2 893 674	2 012 340
* Кредиторская задолженность	25 453 268	59 893 003	488 257
* Оценочные обязательства краткосрочные	3 716	7 941	15 907
* Прочие обязательства краткосрочные		12 878	15 474
ИТОГО пассивы	26 964 127	63 782 725	3 430 324
Стоимость чистых активов	3 628 802	2 157 463	4 679 645

3.16. Раскрытие информации о связанных сторонах

Перечень субъектов, способных оказывать влияние на деятельность ООО «Трисмегист Рус» (связанные стороны):

Таблица 22

№ п/п	ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Операции со связанными сторонами
1	Данилин Павел Александрович	Является бенефициаром ООО «Трисмегист Рус» на основании владения долей в уставном капитале Общества в размере 49%. Является лицом, способным оказывать влияние на деятельность ООО «Трисмегист Рус»	22.07.2022	Выдача займа по Договору займа № 01/2025 от 25.02.2025 Выдача займа по Договору займа № 03/2025 от 15.04.2025
2	Карплюк Алексей	Лицо признается связанным на основании статуса единоличного исполнительного органа – Генерального директора ООО «Трисмегист Рус». Является лицом, способным оказывать влияние на деятельность ООО «Трисмегист Рус»	09.02.2021	Выдача займа по Договору займа № 08/2025 от 13.08.2025
3	Общество с ограниченной ответственностью «Енисейский горно-обогатительный комбинат», ОГРН 1142468064375	Лицо признается связанным на основании владения долей в уставном капитале ООО «Трисмегист Рус» в размере 25%. Не является лицом, способным оказывать влияние на деятельность ООО «Трисмегист Рус».	22.07.2022 (до 10.09.2025 (прекращение деятельности путем реорганизации в форме преобразования в АО «ВБК»))	Обществом не производятся операции со связанной стороной
4	Акционерное общество «ВИР БОНУС КАПИТАЛ» ОГРН 1257800081945	Лицо признается связанным на основании владения долей в уставном капитале ООО «Трисмегист Рус» в размере 25%. Не является лицом, способным оказывать влияние на деятельность ООО «Трисмегист Рус»	10.09.2025 (создание общества путем реорганизации в форме преобразования из ООО «ЕГОК»))	Получение займа в рамках Договора займа № 20/2025 от 24.12.2025 г.

Лица, способные контролировать деятельность ООО «Трисмегист Рус», отсутствуют.

Лица, на которые ООО «Трисмегист Рус» оказывает влияние, либо контролируемые ООО «Трисмегист Рус» - отсутствуют.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Трисмегист Рус» - отсутствуют.

Перечень субъектов – связанных сторон, которые относятся к одной группе компаний с ООО "Трисмегист Рус" и иные связанные стороны:

Таблица 23

Связанная сторона	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Вид операции	Период	Объем операции, тыс.руб	Сальдо расчетов на отчетную дату, тыс.руб
Акционерное общество «ВИР БОНУС КАПИТАЛ» ОГРН 1257800081945	Являются аффилированными лицами (в соответствии с законодательством РФ) (на основании владения долей в уставном капитале ООО «Трисмегист Рус» в размере 25%). Не является лицом, способным оказывать влияние на деятельность ООО «Трисмегист Рус».	Получение траншей в рамках Договора займа № 20/2025 от 24.12.2025 г.			
Товарищество с ограниченной ответственностью «Трисмегист Евразия», БИН 221040042111	Являются аффилированными лицами (в соответствии с законодательством РФ) (ЕИО ООО «Трисмегист Рус» является 100% владельцем ООО «Трисмегист Евразия»). Не является лицом, способным оказывать влияние на деятельность ООО «Трисмегист Рус».	Выдача траншей в рамках Договора займа № 7/2024 от 26.02.2024 г.	Январь - октябрь 2025	5 000	11 000
Акционерное общество «ППВС 1520» ОГРН 1252400027439	АО «ППВС 1520» и ООО «Трисмегист Рус» контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одной и той же группой лиц. Не является лицом, способным оказывать влияние на деятельность ООО «Трисмегист Рус».	Является полным правопреемником реорганизованного ООО «ППВС 1520» по договорам займа № 7/2022 от 23.08.2022 и № 70/2024 от 25.11.2024г.	Декабрь 2025	67 620	67 620

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

В 2025 году Внеочередным общим собранием участников Общества было принято решение о распределении части прибыли:

* по итогам I квартала 2025 г. между участниками пропорционально размеру долей участников Общества в сумме 500 000 000 (пятьсот миллионов) рублей согласно Протокола от 19.06.2025 г;

* по итогам I полугодия 2025 г. между участниками пропорционально размеру долей участников Общества в сумме 100 000 000 (Сто миллионов) рублей согласно Протокола от 02.07.2025 г.

Выплаты произведены 19.06.2025г, 08.07.2025г, 23.07.2025г в сумме 513 240 000 рублей за вычетом удержанных налогов.

В соответствии с ПБУ 11/2008, к основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора.

Размер краткосрочных выплат управленческому персоналу в 2025 году составляет 32 236 тыс. руб., в 2024 году – 25 549 тыс. руб. Сумма страховых взносов составляет в 2025 году 5 363 тыс. руб., в 2024 году – 4 245 тыс. руб. Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Задолженность перед основным управленческим персоналом по краткосрочным выплатам составляет на 31.12.2024г - 486 тыс. руб, на 31.12.2025г - 735 тыс. руб.

Долгосрочные выплаты управленческому персоналу не осуществлялись.

3.17. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

Все события после отчетной даты, в связи с которыми требовалась корректировка бухгалтерской отчетности отражены. Существенные события после отчетной даты к раскрытию отсутствуют.

3.18. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию следующих рисков:

Валютный риск - Общество продает и приобретает товары по стоимости, определяемой в долларах США, может возникнуть риск убытков вследствие неблагоприятного изменения курсов иностранных валют.

Рыночный риск – у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров, например неблагоприятное изменение стоимости биржевых котировок металлов, так как стоимость товара определяется исходя из содержания металла в товаре и стоимости металлов на бирже металлов.

Регуляторный риск – вероятность неблагоприятных последствий вследствие ухудшения регуляторного окружения Общества, например, введение эмбарго или санкций.

Кредитный риск – риск неисполнения контрагентами своих обязательств перед Обществом.

Страновые риски и влияние СВО - в 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для Общества.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

-существенного снижения доходов Общества не наблюдается (раздел 3.10 настоящих пояснений).

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло (раздел 3.3 и 3.4 настоящих пояснений).

3.19. Непрерывность деятельности

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

С уважением,
Генеральный директор



Карплюк А.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		списано		переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	800	(543)	133	-	-	-	932	(719)
	За 2024 г.	800	(324)	-	-	-	-	800	(543)
в том числе:	За 2025 г.	800	(543)	133	-	-	-	932	(719)
	За 2024 г.	800	(324)	-	-	-	-	800	(543)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		учетом		переоценка		фактическая	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	пересмотра фактической стоимости	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	49 366	(22 345)	-	-	(13 510)	-	49 366	(35 855)
	За 2024 г.	11 182	(11 182)	38 184	-	(11 163)	-	49 366	(22 345)
в том числе:	За 2025 г.	49 366	(22 345)	-	-	(13 510)	-	49 366	(35 855)
	За 2024 г.	11 182	(11 182)	38 184	-	(11 163)	-	49 366	(22 345)

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	13 724	(22 345)	27 278	(11 182)	476	(35 855)
в том числе:						
Здания	13 511	(11 182)	27 021	(11 182)	-	-
Офисное оборудование	213	-	257	-	476	(35 855)
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования	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
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	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода				
		На начало года		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	33 000 37 620	- -	15 000 30 000	(4 621) (34 620)	13 001 910	- -	25 870 -	69 249 33 000	- -
в том числе:										
Предоставленные займы долгосрочные другим организациям	За 2025 г. За 2024 г.	33 000 37 620	- -	- 30 000	(4 621) (34 620)	13 001 910	- -	40 870 -	69 249 33 000	- -
Предоставленные займы долгосрочные физ.лицам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	15 000 -	- -	- -	- -	(15 000) -	- -	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	236 709 334 444	- -	72 214 206 9 480 889	(71 662 152) (9 578 624)	97 856 17 517	- -	(25 870) -	762 893 236 709	- -
в том числе:										
Предоставленные займы краткосрочные другим организациям	За 2025 г. За 2024 г.	46 870 6 250	- -	5 000 40 620	- -	1 899 3 206	- -	(40 870) -	11 000 46 870	- -
Уступка права требования	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
ПАИ	За 2025 г. За 2024 г.	328 194 189 839	- -	851 129 72 061 206	(1 179 323) (71 539 152)	6 778 88 444	- -	- -	711 893 189 839	- -
Предоставленные займы краткосрочные физ.лицам	За 2025 г. За 2024 г.	- 269 709	- -	148 000 115 000	(123 000) (115 000)	7 513 129	- -	15 000 -	40 000 -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	372 064 372 064	- -	9 510 889 9 510 889	(9 613 244) (9 613 244)	110 857 18 427	- -	- -	832 142 269 709	- -

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	35 712 747	-	3 454 329	-	(37 199 165)	-	-	X	-	1 967 911	-
	3а 2024 г.	21 372 264	-	85 513 913	-	(71 173 430)	-	-	X	-	35 712 747	-
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	9 744	-	1 765	-	(3 714)	-	-	-	(7 795)	-	-
	3а 2024 г.	217 353	-	240 723	-	(1 753)	-	-	-	(446 580)	-	-
Товары	3а 2025 г.	35 355 039	-	3 412 514	-	(36 861 719)	-	-	-	62 077	-	9 743
	3а 2024 г.	21 154 911	-	84 925 227	-	(71 171 679)	-	-	-	446 580	-	1 967 911
Прочие запасы и товары	3а 2025 г.	347 965	-	40 050	-	(333 733)	-	-	-	(54 282)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	347 965	-	-	-	-	-	-	-	347 965

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 2025 г.	на 31 декабря 2024 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	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										резерв по сомнительным долгам		
		На начало года		поступило		погашено		на расходы		восстановление резерва	переклассифицировано		по условиям договора	На конец периода
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	проценты, штрафы и иные начисления	на расходы	на расходы						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 071	-	-	13 001	(1 629)	-	-	-	-	6 019	18 462	-	
	3а 2024 г.	2 919	-	-	910	-	-	-	-	(2 758)	1 071	1 071	-	
Прочая	3а 2025 г.	1 071	-	-	13 001	(1 629)	-	-	-	6 019	18 462	-		
	3а 2024 г.	2 919	-	-	910	-	-	-	-	(2 758)	1 071	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	16 842 282	-	4 018 680	3 356	(16 567 870)	-	-	-	(6 019)	4 290 429	-		
	3а 2024 г.	4 412 036	-	14 457 768	-	(2 030 280)	-	-	-	2 758	16 842 282	-		
в том числе:	3а 2025 г.	41 904	-	6 931	-	(41 904)	-	-	-	-	6 931	-		
	3а 2024 г.	178 861	-	27 854	-	(164 811)	-	-	-	-	41 904	-		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 024 816	-	4 002 401	-	(4 985 276)	-	-	-	-	4 041 941	-		
	3а 2024 г.	1 835 519	-	5 024 816	-	(1 835 519)	-	-	-	-	5 024 816	-		
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	528 214	-	528 214	-	(1 058)	-	-	-	-	621	-		
	3а 2024 г.	1 058	-	528 214	-	(1 058)	-	-	-	-	528 214	-		
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	6 643	-	3 356	-	-	-	-	-	(6 019)	3 980	-		
	3а 2024 г.	808	-	3 077	-	-	-	-	-	2 758	6 643	-		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	3 945 690	-	9 213	-	(3 943 973)	-	-	-	-	10 930	-		
	3а 2024 г.	245 587	-	3 728 932	-	(28 829)	-	-	-	-	3 945 690	-		
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	163 753	-	163 753	-	(1 304)	-	-	-	-	162 449	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163 753	-		
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	6 729 571	-	4 666 955	-	(6 671 127)	-	-	-	-	58 444	-		
	3а 2024 г.	2 062 616	-	4 666 955	-	-	-	-	-	-	6 729 571	-		
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	401 622	-	314 098	-	(396 625)	-	-	-	-	4 997	-		
	3а 2024 г.	87 524	-	314 098	-	-	-	-	-	-	401 622	-		
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	33	-	-	-	-	-	-	33	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	69	-	103	-	(69)	-	-	-	-	103	-		
	3а 2024 г.	63	-	69	-	(63)	-	-	-	-	69	-		
Итого	3а 2025 г.	16 843 353	-	4 018 680	16 357	(16 569 499)	-	-	-	X	4 308 891	-		
	3а 2024 г.	4 414 955	-	14 457 768	910	(2 030 280)	-	-	-	X	16 843 353	-		

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		на доходы	переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	15 474 -	893 357 15 474	- -	- -	- -	893 357 15 474	
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	15 474 -	- 15 474	- -	- -	- (15 474)	- 15 474	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	892 736 -	- -	- -	- -	892 736 -	
Проценты по займам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	621 -	- -	- -	- -	621 -	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	62 799 555 26 819 300	446 156 59 126 494	- -	(60 745 114) (23 146 239)	15 474 -	2 516 071 62 799 555	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	53 496 267 25 208 597	478 674 53 261 836	- -	(53 496 267) (24 974 166)	- -	478 674 53 496 267	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 579 798 -	2 579 798 -	- -	(2 579 798) -	- -	2 579 798 -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 139 717	- -	- -	- (139 717)	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 809 313 -	(36 382) 1 739 539	- -	(3 772 809) 2 069 774	- -	122 3 809 313	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	12 878 -	12 878 -	- -	(12 878) -	15 474 -	15 474 -	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 893 674 1 366 032	1 527 642 -	- -	(883 334) -	- -	2 010 340 2 893 674	
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	2 000 -	- -	- -	- -	2 000 -	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	562 102 210	273 385	- -	(102 033) (27)	- -	835 562	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 316 1 522	335 1 794	- -	- -	- -	3 624 3 316	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 746 1 124	1 256 2 622	- -	- -	- -	5 002 3 746	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 98	- -	- -	(1) (97)	- -	- 1	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	62 815 029 26 819 300	1 339 513 59 141 968	- -	(60 745 114) (23 146 239)	X X	3 409 428 62 815 029	

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	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	7 941 3 716	16 724 8 616	8 757 4 392	- -	15 907 7 941
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	7 941 3 716	16 724 8 616	8 757 4 392	- -	15 907 7 941

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	40 080 257	83 445 116
Затраты на оплату труда	193 792	102 421
Отчисления на социальные нужды	39 010	21 880
Амортизация	13 686	11 382
Прочие затраты	1 117 725	5 517 646
Итого по элементам	41 444 470	89 098 445
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	41 444 470	89 098 445