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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	229 541	(59 538)	712 014	-	-	(21 700)	-	-	-	-	-	941 555	(81 238)
	За 2024 г.	229 541	(37 839)	-	-	-	(21 700)	-	-	-	-	-	229 541	(59 538)
в том числе: нематериальные поисковые активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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	860 317	170 003	191 702
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	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	1 203 682	-	84 711	-	(68 949)	(712 014)	507 430	-
	За 2024 г.	747 811	-	455 871	-	-	-	1 203 682	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

			Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	21 277 935	(5 610 505)	3 847 292	(77 011)	1 427 409	(1 544 422)	-	-	-	-	-	25 048 217	(5 727 518)
	За 2024 г.	20 029 547	(4 190 375)	1 309 228	(60 840)	51 070	(1 471 200)	-	-	-	-	-	21 277 935	(5 610 505)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	2 032 139	(704 960)	73 158	-	-	(125 670)	-	-	-	-	-	2 105 297	(830 630)
	За 2024 г.	1 912 442	(585 239)	119 697	-	-	(119 721)	-	-	-	-	-	2 032 139	(704 960)
Сооружения	За 2025 г.	16 431 812	(3 282 388)	3 200 023	-	1 350 675	(1 109 913)	-	-	-	-	-	19 631 835	(3 041 626)
	За 2024 г.	15 599 529	(2 259 007)	832 282	-	-	(1 023 380)	-	-	-	-	-	16 431 812	(3 282 388)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 648 125	(1 562 005)	469 527	(77 011)	76 734	(280 931)	-	-	-	-	-	3 040 641	(1 766 202)
	За 2024 г.	2 414 278	(1 299 605)	284 105	(50 258)	48 155	(310 555)	-	-	-	-	-	2 648 125	(1 562 005)
Офисное оборудование	За 2025 г.	53 264	(13 732)	1 643	-	-	(9 427)	-	-	-	-	-	54 907	(23 159)
	За 2024 г.	11 613	(8 148)	41 652	-	-	(5 583)	-	-	-	-	-	53 264	(13 732)
Транспортные средства	За 2025 г.	110 400	(46 116)	102 941	-	-	(18 283)	-	-	-	-	-	213 342	(64 400)
	За 2024 г.	89 490	(37 319)	31 492	(10 582)	2 915	(11 713)	-	-	-	-	-	110 400	(46 116)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 918	(1 184)	-	-	-	(183)	-	-	-	-	-	1 918	(1 368)
	За 2024 г.	1 918	(950)	-	-	-	(234)	-	-	-	-	-	1 918	(1 184)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	277	(120)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	277	(134)
	За 2024 г.	277	(106)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	277	(120)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	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	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

арендованное имущество	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	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.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	19 319 997	15 666 728	15 837 435
в том числе:			
Здания	1 274 668	1 327 179	1 327 202
Сооружения	16 590 209	13 149 424	13 340 522
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 273 737	1 085 418	1 112 936
Офисное оборудование	31 748	39 532	3 464
Транспортные средства	148 942	64 284	52 171
Производственный и хозяйственный инвентарь	550	734	968
Другие виды основных средств	143	157	171
Неамортизируемые основные средства - всего	702	702	1 737
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			
Машины и оборудование (кроме офисного)	702	702	1 737
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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 основных средств - всего	За 2025 г.	147 609	-	660 710	-	(296 422)	(295 813)	216 084	-
	За 2024 г.	71 530	-	419 540	-	(51 699)	(291 762)	147 609	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	2 979 398	-	3 057 143	-	-	(4 902 154)	1 134 387	-
	За 2024 г.	2 091 932	-	1 920 014	-	(15 081)	(1 017 466)	2 979 398	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	5 941 575	-	16 054 447	(15 502 199)	-	-	X	X	6 493 823	-
	За 2024 г.	3 043 901	-	37 225 294	(34 327 619)	-	-	X	X	5 941 576	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	871 440	-	3 669 231	(3 349 280)	-	-	-	-	1 191 389	-
	За 2024 г.	783 667	-	2 792 679	(2 704 906)	-	-	-	-	871 440	-
Готовая продукция	За 2025 г.	401 768	-	15 006 982	(14 424 659)	-	-	-	-	984 091	-
	За 2024 г.	477 853	-	11 182 498	(11 258 583)	-	-	-	-	401 768	-
Товары	За 2025 г.	36 556	-	61 180	(67 999)	-	-	-	-	29 737	-
	За 2024 г.	27 852	-	87 094	(78 390)	-	-	-	-	36 556	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	4 631 811	-	10 713 597	(11 056 802)	-	-	-	-	4 288 606	-
	За 2024 г.	1 754 529	-	22 036 959	(19 159 677)	-	-	-	-	4 631 811	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	13 277 359	-	8 570 576	-	(13 416 007)	-	-	-	8 431 928	-
	За 2024 г.	7 000 147	-	15 399 984	-	(9 122 772)	-	-	-	13 277 359	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	436 600	-	343 093	-	(432 630)	-	-	-	347 063	-
	За 2024 г.	192 289	-	2 253 696	-	(2 009 386)	-	-	-	436 599	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 420 293	-	7 248 141	-	(11 419 523)	-	-	-	7 248 911	-
	За 2024 г.	5 013 684	-	11 420 293	-	(5 013 684)	-	-	-	11 420 293	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	519 069	-	74 553	-	(519 064)	-	-	-	74 558	-
	За 2024 г.	380 285	-	519 069	-	(380 285)	-	-	-	519 069	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	164 675	-	-	-	(164 675)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	901 093	-	760 692	-	(901 093)	-	-	-	760 692	-
	За 2024 г.	1 247 733	-	901 093	-	(1 247 733)	-	-	-	901 093	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	104	-	143 455	-	(143 496)	-	-	-	63	-
	За 2024 г.	35	-	305 632	-	(305 563)	-	-	-	104	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	201	-	641	-	(201)	-	-	-	641	-
	За 2024 г.	1 446	-	201	-	(1 446)	-	-	-	201	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	13 277 359	-	8 570 576	-	(13 416 007)	-	-	X	8 431 928	-
	За 2024 г.	7 000 147	-	15 399 984	-	(9 122 772)	-	-	X	13 277 359	-

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		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 122 608	-	162 173	(257 800)	(686 001)	-	5 340 980
	За 2024 г.	5 673 874	-	522 458	(73 724)	-	-	6 122 608
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	6 122 608	-	162 173	(257 800)	(686 001)	-	5 340 980
	За 2024 г.	5 673 874	-	522 458	(73 724)	-	-	6 122 608
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 026 123	1 926 850	-	(7 630 570)	(3 941)	-	13 318 432
	За 2024 г.	14 622 753	6 131 968	-	(1 728 597)	-	-	19 026 124
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 214 741	1 880 019	-	(5 207 533)	(3 941)	-	1 883 287
	За 2024 г.	1 720 604	5 207 420	-	(1 713 282)	-	-	5 214 741
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22 583	42 461	-	(19 341)	-	-	45 703
	За 2024 г.	10 452	14 107	-	(1 977)	-	-	22 583
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	416 085	62	-	-	-	-	416 146
	За 2024 г.	429 423	-	-	(13 339)	-	-	416 085
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	517 479	-	-	(154 615)	-	-	362 864
	За 2024 г.	258 235	259 244	-	-	-	-	517 479
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	94 593	-	-	(94 423)	-	-	171
	За 2024 г.	780	93 814	-	-	-	-	94 593
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	31	-	-	(31)	-	-	-
	За 2024 г.	-	31	-	-	-	-	31
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	12 756 184	-	-	(2 154 658)	-	-	10 601 526
	За 2024 г.	12 199 236	556 948	-	-	-	-	12 756 184
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	4 427	4 308	-	-	-	-	8 735
	За 2024 г.	4 023	404	-	-	-	-	4 427
Итого	За 2025 г.	25 148 731	1 926 850	162 173	(7 888 370)	(689 942)	X	18 659 412

	За 2024 г.	20 296 627	6 131 968	522 458	(1 802 321)	-	X	25 148 732

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.	407 871	571 248	349 540	-	629 579
	За 2024 г.	511 972	177 158	281 259	-	407 871
в том числе:						
Резерв на рекультивацию нарушенных земель	За 2025 г.	350 024	143 170	-	-	493 194
	За 2024 г.	292 387	57 637	-	-	350 024
Резервы по отпускам	За 2025 г.	57 846	428 079	349 540	-	136 384
	За 2024 г.	54 909	119 521	116 584	-	57 846
Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	164 675	-	164 675	-	-

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 792 879	8 654 388
Затраты на оплату труда	1 606 421	1 314 752
Отчисления на социальные нужды	176 599	166 763
Амортизация	1 528 158	1 461 664
Прочие затраты	3 037 971	3 777 803
Итого по элементам	15 142 029	15 375 370
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(239 118)	(2 801 197)
Итого расходы по обычным видам деятельности	14 902 911	12 574 173

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.	-	-	-	-
в том числе: За 2025 г.		-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«БАЙКАЛРУД»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

I. Общие сведения

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Сведения об организации

1.1 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Байкалруд» (сокращенное ООО «Байкалруд»).

1.2 Юридический адрес: Россия, Забайкальский край, Александрово-Заводский р-н, Бутунтай с, Территория ТОР Забайкалье.

1.3 Уставный капитал общества составляет 95000000,00 рублей. Единственным учредителем является Компания с Ограниченной Ответственностью "Гонконгская Ресурсная Корпорация "Баоцзинь".Hong Kong BAOJIN RESOURCE. (Учредителем которой, является компания Inner Mongolia Ducheng Mining Co., Ltd (100% доли). Бенефициарными владельцами являются: физическое лицо КНР Ян Тяньяо и Sichuan Mining Investment Group Co Ltd.

1.4 Основной вид деятельности – геологическая разведка, добыча и переработка свинцово-цинковой руд.

1.5 Дочерних обществ нет.

1.6 Среднесписочная численность за 2025 год составила 869 человек.

2. Общие сведения о деятельности предприятия

2.1 Месторождение Нойон-Тологой расположено в Александрово-Заводском районе Забайкальского края в 2.5 км на юго-востоке от с. Бутунтай и в 35 км от рудника Кличка; до ближайшей ж/д станции Маргуцек – 40 км.

Полиметаллическое оруденение на месторождении сосредоточено на 5 участках: Юго-Западном, Юго-Восточном, Восточном, Северо-Восточном и Центральном. Выделенные участки различаются общей структурой, морфологией рудных залежей, масштабами рудоносности и качеством руд. Балансовые запасы подсчитаны и утверждены по трем из них: Юго-Восточном, Юго-Западном и Центральном. На Северо-Восточном и Восточном участках проведены оценочные работы.

В 2025г. ООО «Байкалруд», в соответствии с проектной документацией на «Строительство подземного рудника и объектов инфраструктуры на Юго-Восточном участке месторождения Нойон-Тологой», и «Техническим проектом разработки полиметаллических руд месторождения Нойон-Тологой Юго-Западный участок», продолжило работы по строительству и эксплуатации на Юго-Восточном и Юго-Западном участках месторождения.

Проектная производительность по горным возможностям Юго-Восточного участка оценена в 350,00 тыс. тонн, Юго-Западного в 850,00 тыс. тонн руды в год.

В 2025 году ООО «Байкалруд» в соответствии с согласованным проектом ООО «ЕМС Майнинг СПб» «Технический проект отработки запасов месторождения Нойон-Тологой.

Восточный участок (Открытые горные работы)», продолжило строительство и эксплуатацию на Восточном участке месторождения

Проектная производительность по горным возможностям Восточного участка, открытые горные работы, оценивается в 2200 тыс. тонн руды в год

В отчетном году по эксплуатируемым участкам Юго-Восточный, Юго-Западный и Восточный добыто 3955,978 тыс. тонн товарной руды. В том числе:

Юго-Восточный участок – 185,180 тыс. тонн отработка велась собственными силами ООО «Байкалруд»,

Юго-Западный участок -1353,119 тыс. тонн с привлечением подрядной организации ООО «Евразполиметалл».

Восточный участок – 2417,678 тыс. тонн с привлечением подрядных организаций ООО «Евразполиметалл» и ИП Богодухов И.А.

В результате проведенных работ на Юго-Восточном участке добыто 185,18 тыс. тонн товарной руды. Потери и разубоживание, по данным геолого-маркшейдерского учета, составили соответственно: - 40,1 тыс. тонн (19,5%), разубоживающие породы – 19,44 тыс. тонн (10,5%). К списанию по участку в результате добычи и потерь, подлежат запасы по категории С1 – 205,8 тыс. тонн руды. По состоянию на 1.01.2026г балансовые запасы участка отработаны на 57 %. Применяемая система разработки камерно-столбовая с переносным оборудованием, взрывной доставкой и с применением самоходного оборудования.

В результате проведенных работ на Юго-Западном участке добыто 1 353,12 тыс. тонн товарной руды. Потери и разубоживание, по данным геолого-маркшейдерского учета, составили соответственно: - 299,4 тыс. тонн (19,2 %), разубоживающие породы – 96,07 тыс. тонн (7,1 %). К списанию по участку в результате добычи и потерь, подлежат запасы по категориям В+С1 – 1 556,45 тыс. тонн руды. По состоянию на 1.01.2026 г балансовые запасы участка отработаны на 98 %.

Карьерное поле участка Восточный отрабатывается одним карьером разделенным горизонтом +576м на две чаши. Система разработки углубочная (транспортная) Вскрытие горизонтов осуществляется системой въездных и разрезных траншей высотой равной мощности выемочной единицы. Проходка разрезных траншей ведется по простиранию рудных тел со стороны висячего бока. Добычные работы на Восточном участке производились с горизонтов 628,616,604,592, 580, 568, 556, 544, 532, 520, 508, 496, 484,472,460,448,424,412 м. Дно карьера по состоянию на 1.01.2026 года находиться на отметке 412 м.

В результате проведенных работ на Восточном участке добыто 2 418,00 тыс. тонн товарной руды. Потери и разубоживание, по данным геолого-маркшейдерского учета, составили соответственно: - 22,8 тыс. тонн (1,0 %), разубоживающие породы – 159,5 тыс. тонн (6,6 %). К списанию по участку в результате добычи и потерь, подлежат запасы по категориям В+С1+С2 – 2 281тыс. тонн руды.

По состоянию на 1.01.2026г балансовые запасы участка отработаны на 61 %.

В 2025 году компания ввела в эксплуатацию технологическую линию по производству невзрывчатых компонентов эмульсионного взрывчатого вещества (ЭВВ) «Сибирит». Продукция, данного производства использовалась для собственных нужд при проведении взрывных работ, а также реализовывалась в рамках лицензионного соглашения компании ООО НС Забайкалье.

II. Существенные аспекты учетной политики и предоставления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

1. Основа представления информации

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с: ФЗ РФ № 402 ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете»; Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации «ПБУ 1/2008, утвержденное приказом Минфина от 06.10.2008г.№ 106Н; Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская

(финансовая) отчетность", утвержденный приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. N 157н Другими нормативными актами, действующими на территории РФ.

Отчетным годом признается период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года включительно. Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в рублях и копейках.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением компьютерной программы 1 С Предприятие 8,3.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражается в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты. Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
За 1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
За 1 евро	92,0938	106,1028	99,1919
За 1 юань	11,1592	13,4272	12,5762

3.Активы

3.1 Классификация активов в бухгалтерском балансе

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, запасы, дебиторская задолженность отнесены к оборотным активам, если:

- актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы);
- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);
- актив подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);
- актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

Активы, отличные от указанных выше, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

3.2 Доходы и расходы от выбытия активов

Доходы и расходы от выбытия объектов капитальных вложений, нематериальных активов и основных средств отражены в отчете о финансовых результатах свернуто в отношении соответствующих видов объектов, в составе прочих доходов или прочих расходов.

Доходы и расходы от продажи товаров и готовой продукции представляются в бухгалтерской отчетности в составе выручки и себестоимости продаж соответственно.

4. Обязательства

Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

а) обязательство подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);

б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);

в) у организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Остальные обязательства представлены как долгосрочные

5. Капитальные вложения

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их: приобретение; создание; улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

Капитальные вложения включают материальные ценности, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения основных средств и (или) восстановления объектов основных средств.

Капитальные вложения в нематериальные активы включают затраты Общества на их приобретение, создание и улучшение, в том числе государственные пошлины и другие аналогичные расходы.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», а именно: капитальные вложения в основные средства тестируются на предмет обесценения при наличии любых признаков, указывающих на возможность возникновения убытков от обесценения. Убыток от обесценения признается в размере превышения балансовой стоимости актива над его возмещаемой стоимостью.Возмещаемая стоимость представляет собой справедливую стоимость актива за

вычетом затрат на выбытие или ценность его использования, в зависимости от того, какая из этих сумм выше.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы» или 1150 «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

6. Нематериальные активы,

В составе нематериальных активов отражена геологическая информация (расходы на разведку месторождения. Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования:

Геологическая информация по флангов и глубоких горизонтов ЮВУ- 10 лет

Геологическая информация по юго-восточному участку недр-10 лет

Геологическая информация по юго-западному участку-10лет

Геологические, аналитические, камеральные работы по разведке флангов и гор-ов ЮЗУ (глуб. горизонты)-10лет

Перспективные участки месторождения Нойон-Тологой (ЮЗУ)-10 лет

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

При признании объектов нематериальных активов используется стоимостной лимит 100 тысяч рублей.

Для нематериальных активов Общества ликвидационная стоимость считается равной нулю, т.к. не выполняется, по меньшей мере одно из условий, приведенных в п.36 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению.

Общество ежегодно проводит проверку нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

7. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100000,00 рублей. Объекты основных средств, принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение). Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизационных отчислений и списание на расходы в течение нормативного срока их полезного использования. Способ начисления – линейный для всех групп основных средств. Объекты обладающие признаками основных средств, но имеющие стоимость не более 100000,00 рублей за единицу учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и списываются на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. Амортизационные отчисления в отношении основных групп основных средств рассчитываются в течение следующих сроков полезного использования:

Наименование показателя	Срок полезного использования (лет)
Здания	1-84
Сооружения	1-92
Машины и оборудование	1-25
транспортные средства	1-20
Другие виды основных средств	1-34

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

8. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения. Списание материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней фактической себестоимости.

Незавершенное производство

К незавершенному производству относится продукция, находящаяся в процессе обработки (в процессе производственного передела).Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов, а также без учета затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса и иных затрат, не включаемых в стоимость незавершенного производства.

Готовая продукция

В составе готовой продукции отражены активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством, предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности. Готовая продукция оценена по фактической себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов, а также без учета затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса и иных затрат, не включаемых в стоимость готовой продукции. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Представление информации о наличии и движении запасов

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов приведена в табличном пояснении «Запасы» (подраздел «Наличие и движение запасов»). Показатели по

графе «Затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде. Показатели по графе «Списано» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия.

9. Дебиторская задолженность

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

Единица учета расчетов с покупателями и заказчиками является дебиторская (кредиторская)задолженность по каждому покупателю(заказчику) и каждому договору.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течении пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто по строке 4129 «Прочие платежи» или 4119 «Прочие поступления»

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

11. Уставный капитал, накопленная дооценка внеоборотных активов и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме вклада внесенного учредителем обществ. Величина уставного капитала ,соответствует установленной в уставе Общества. По строке 1350 «Добавочный капитал (без накопленной до оценки)» отражен дополнительный вклад в имущество в денежной и не денежной форме, стоимость вклада определена исходя из действительной стоимости передаваемого оборудования и подтверждена актом оценки независимого оценщика.

12. Заемные средства

Расходами ,связанными с выполнением обязательств по полученным займам (кредитам)являются : проценты ,причитающиеся к оплате ;дополнительные расходы по займам (кредитам).Общество по строкам 1410 отражает сумму задолженности по процентам по валютным займам полученным от учредителя и сумму задолженности по займу и процентам полученным от ООО «Горная компания Золотая гора».

13. Оценочные обязательства

Общество создает следующие оценочные обязательства:

-по рекультивации нарушенных земель

Обязательство на восстановление нарушенных земель рассчитывается соразмерно объему фактически нарушенных земель. В бухгалтерском балансе обязательства отражаются в составе долгосрочных обязательств, рассчитанных согласно - Инструкции по расчету резерва на рекультивацию, с ежегодным дисконтированием стоимости начисленного резерва на 31 декабря отчетного года.

-по предстоящей оплате отпусков работников;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

-обязательства по налогам.

Величина оценочного обязательства по налогам определена исходя из оценки риска доначисления обязательств по налогам с учетом штрафов и пени.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

14. Кредиторская задолженность

Величина кредиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленной договором, где применимо – с НДС. Сумма аванса в полном объеме засчитывается в счет исполнения обязательств по договору, если иное не предусмотрено договором.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками отражается в учете одновременно с принятием к учету активов, результатов выполненных работ, оказанных услуг, поставляемых, поставщиком (подрядчиком).

Единицей учета расчетов с поставщиками и подрядчиками является кредиторская (дебиторская) задолженность по каждому поставщику (подрядчику) и каждому договору.

Изменение классификации задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками производится по срокам погашения: задолженность, ранее

классифицированная как долгосрочная, классифицируется как краткосрочная, если период от отчетной даты до даты погашения обязательств Общества установленной соответствующим договором (контрактом), составляет 12 месяцев и менее.

Списание кредиторской задолженности может происходить:

- в связи с истечением срока исковой давности;

-в связи с ликвидацией кредитора;

-частично при заключении мирового соглашения;

-в прочих случаях, предусмотренных законодательством, обуславливающих прекращения требований кредитора.

Суммы кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества и относятся в состав прочих доходов.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в строку 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в строку 1230«Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

Общество отражает в бухгалтерском балансе свернутую сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Общество отражает в бухгалтерском балансе свернутую сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

16. Доходы

Учет доходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), в соответствии с которым доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности, подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности Общества признается выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.- доходы от обычных видов деятельности.

Выручка от реализации продукции признается по методу начисления, то есть по мере отгрузке товара покупателю. В доходы от обычных видов деятельности включены доходы от реализации продукции - свинцово-цинкового концентрата на экспорт в КНР, а также доходы от реализации Эмульсии «Сибирит 120» .

В состав прочих доходов входит положительная курсовая разница при переоценке валютных средств, доходы от продажи валюты, проценты, причисленные за использование денежных средств, дохода от сдачи в аренду помещения, доходы от реализации металлического лома.

Положительные курсовые разницы, доходы, связанные с куплей продажей иностранной валюты, проценты полученные, доходы связанные с продажей металлолома полученного от утилизации основных средств доходы показаны в свернутом виде- обороты по счету 91.01; 91.02

17. Расходы

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99),в соответствии с которыми расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы, связанные с производством работ, оказанием услуг, осуществление которых связано с обычными видами деятельности.

Расходы (затраты) подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Расходы (затраты) признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

Расходы (затраты) по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Фактическая себестоимость выполненных работ, оказанных услуг признается расходами по обычным видам деятельности отчетного периода; себестоимость завершенной производством продукции, а также себестоимость незавершенного производства формирует стоимость активов (запасов).

В прочие расходы включены расходы не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг. В составе прочих расходов признаются: банковские услуги, проценты, начисленные по договорам займа, отрицательные курсовые разницы, налоги и сборы, пени штрафы неустойки, расходы, связанные с куплей продажей иностранной валюты и др., согласно ПБУ 10/99.

Коммерческие расходы в полной сумме признаются в себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Общепроизводственные расходы и расходы вспомогательного производства подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет счета 20 «Основное производство».

Расходы Общества относящиеся к управленческим ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

18. Изменения учетной политики с 2025 года

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утв. приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком формирования показателей бухгалтерской отчетности и составления форм бухгалтерской отчетности, действовавшим до 2025 года:

а) Бухгалтерский баланс

• актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

– актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы). Под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работа, оказанных услуг. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;

– актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);

– актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);

– актив подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);

– актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

• представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства:

– часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты,

– обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты,

– обязательство, в отношении которого у организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты.

б) Отчет о финансовых результатах

• показатели отчета представлены раздельно в части доходов и расходов от продолжающейся деятельности и прибыли (убытка) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций) (строка 2420);

• показатель прибыли (убытка) на акцию (строки 2900, 2910) подлежит представлению в рублях и копейках.

в) Отчет об изменениях капитала

• включает один раздел, содержащий движение капитала, в том числе за счет изменения учетной политики и исправления существенных ошибок;

• не включает разделы «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» и «Чистые активы».

г) Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

• табличных пояснениях по наличию и движению внеоборотных активов (нематериальных активов, основных средств) отдельно представлены амортизация и обесценение, а также суммы переклассификации из/в другие виды активов;

• учтены требования ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 14/2022 к раскрытию показателей в бухгалтерской отчетности:

• раздельное представление капитальных вложений: в нематериальные активы, основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, а также в инвестиционную недвижимость (ФСБУ 26/2020);

• включена графа «переклассифицировано» в расшифровки наличия и движения финансовых вложений, дебиторской задолженности, обязательств.

д) Иные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

• раскрывается наличие и изменение количества по каждой категории (каждому типу) акций, а также иная информация по акциям;

• раскрывается сумма дивидендов в расчете на одну акцию (отдельно по обыкновенным и привилегированным акциям) или иные аналогичные показатели.

19. Корректировки показателей отчетности за прошлые отчетные периоды

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2025 году

В связи с началом применения с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» последствия изменения учетной политики Общества отражены путем корректировки сравнительных показателей различных форм бухгалтерской отчетности.

Корректировки в связи с изменением требований к формированию показателей отчета о финансовых результатах

В соответствии с ФСБУ 4/2023 прочие доходы и прочие расходы, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда: а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности; б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

С учетом данного требования Общество внесло ретроспективную корректировку в сравнительные данные за 2024 год путем уменьшения строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах в отношении следующих прочих доходов и прочих расходов: положительные и отрицательные курсовые разницы; доходы и расходы от выбытия основных средств (корректировка 1).

Код строки	Наименование строки	Номер корректи-ровки	Сумма до корректи-ровки	Сумма корректи-ровки	Сумма с учетом корректи-ровки
Корректировки показателей 2024 года					
2340	Прочие доходы	1	20909298	(20063111)	846187
2350	Прочие расходы	1	(21891413)	21047290	(844123)

Изменения требований к представлению показателей в формах бухгалтерской отчетности

В отчете о финансовых результатах за 2025 год величина прибыли (убытка) до налогообложения Общества за 2024 год в полной сумме представлена по строке 2300

«Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения», т.к. у Общества в 2025 г. и ранее отсутствовала прекращаемая деятельность.

До 2025 года величина прибыли (убытка) до налогообложения включалась в строку 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения».

Данное изменение не оказало влияния на показатель чистой прибыли (убытка) Общества.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Информация о нематериальных активах приведена в табличном пояснении «Нематериальные активы».

По состоянию на 31.12.2025 тест на обесценение нематериальных активов не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения, а также отсутствия у Общества нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств,приведена в табличном пояснении «Основные средства».

Земельные участки, полученные в аренду

Полученные в аренду земельные участки, не являются активами в форме права пользования. Договоры аренды содержат условия переменных платежей, которые зависят от кадастровой стоимости земельных участков. Переменные арендные платежи, зависящие от кадастровой стоимости, не включаются в обязательства по аренде и признаются в составе расходов в том периоде, к которому они относятся.

Общество не признавало права пользования активами и обязательства по аренде на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023.

Амортизация основных средств

К элементам амортизации основных средств относятся: способ начисления амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость.

В состав категории «Машины и оборудование» входит оборудование для добычи сырья подземным способом (самоходные машины, погрузчики, электровозы, лебедки проходческие, буровая установка для проходки стволов и тд.) оборудование по переработке руды в концентраты (мельницы полусамоизмельчения, установки для смешивания реагентов, щековые дробилки, флотомашины, ленточные конвейеры и тд.) дозаторы, оборудование по приготовлению смесей и упаковочное оборудование, а также транспортные средства и транспортное оборудование.

Ликвидационная стоимость в отношении соответствующих групп основных средств, приведенных в таблице выше, считается равной нулю, т.к. выполняется по меньшей мере одно из нижеследующих условий:

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

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

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

Ликвидационная стоимость объектов основных средств определяется рабочей группой. При отсутствии значимых событий, определенно влияющих на изменения подходов к определению размера ликвидационной стоимости, ее пересмотр рабочей группой не проводится.

Информация о балансовой стоимости амортизируемых и не амортизируемых основных средств представлена в табличном раскрытии

«Амортизируемые и неамортизируемые основные средства».

Обесценение основных средств

Проверка на обесценение основных средств не проводилась в связи с отсутствием признаков обесценения на 31.12.2025.

Незавершенные капитальные вложения

В строке 1150 «Основные средства» отражены незавершенные капитальные вложения.

Детальная информация представлена в табличном раскрытии

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

Проверка на обесценение незавершенных капитальных вложений не проводилась в связи с отсутствием признаков обесценения на 31.12.2025.

3.Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в табличном пояснении «Запасы».

Материалы приобретаются на условиях последующего платежа.

4.Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в табличном пояснении «Наличие и движение дебиторской задолженности».

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на расчетных счетах	183036	35631	68085
Депозитные счета (сроком до 3-х месяцев)		59000	
Итого денежные средства	**183036**	**94631**	**68085**
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	**183036**	**94631**	**68085**

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

6. Капитал и резервы

1.1 Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	2025
Вклад в участника	95000
Итого по строке 1310 «Уставный капитал»	**95000**

7. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в табличном пояснении «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

8. Налог на прибыль организации

В 2025 году ставка налога на прибыль соответствовала законодательно установленной – 25%, в 2024 году – 20% Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 1182601,00тыс. руб. (в 2024 году –1155132,00тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 33313,00 тыс. руб. (в 2024 году – 64006,00 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых расходов – 8328,00 тыс. руб. (в 2024 году – 12801,22 тыс. руб.).

Постоянные налоговые расходы сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями отражения в бухгалтерском учете и налоговом учете расходов по благотворительности, расходов на персонал, по пени и штрафам контролирующим органам .

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила – 11 260 061,00тыс. руб. (в 2024 году – 10 977 298,00тыс.руб.) Вычитаемые временные разницы связаны с формированием оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков работников, а также с иными различиями признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Вычитаемые временные разницы повлекли возникновение отложенных налоговых активов – 2 815 015,00 тыс. руб. (в 2024 году – 2 744 324,00 тыс. руб.) и их погашение – 5846,000 тыс. руб. (в 2024 году – 5224,00 тыс. руб.).

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила – 9 941 347,00 тыс. руб. (в 2024 году – 7 055 330,00 тыс. руб. Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании амортизационной премии и начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения.

Налогооблагаемые временные разницы повлекли возникновение отложенных налоговых обязательств – 2 485 336,00 тыс. руб. (в 2024 году – 1 763 832,0 тыс. руб.) и их погашение – 37181,00 тыс. руб. (в 2024 году – 44473,00 тыс. руб.).

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025 год составила 2127151.00 тыс. руб. (в 2024 году – 8097592.00 тыс. руб.).

Изменение ставки налога на прибыль

В результате увеличения с 01.01.2025 ставки налога на прибыль с 20% до 25% отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересчитаны по состоянию на 31.12.2024.

Суммарный эффект от пересчета отложенных налогов в размере 196 098,00 тыс. руб. включен в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 325390,00 тыс. руб., НДПИ – 2 527 597,00 тыс. руб., иные налоги и сборы 727,00 тыс. руб.

9.Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции и услуг по видам:

Наименование показателя	2025	2024
Выручка от реализации готовой продукции	19830702	20978198
Прочая выручка	84475	
Итого по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	**19915177**	**20978198**

10. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции и услуг по видам:

Наименование показателя	2025	2024
Себестоимость реализованной продукции	14271017	11258583
Прочая себестоимость	69490	
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	**14340507**	**11258583**
Материальные затраты	**8 792 879**	**8 654 388**
Затраты на оплату труда	**1 606 421**	**1 314 752**
Отчисления на социальные нужды	**176 599**	**166 763**
Амортизация	**1 528 158**	**1 461 664**
Прочие затраты	**3 037 971**	**3 777 803**

Итого по элементам	**15 142 029**	**15 375 370**

11. Связанные стороны

Информация об основном обществе приведена в разделе I данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество относит к другим связанным сторонам компании находящиеся под общим контролем .

Продажи контролирующей организации

Выручка Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице (без НДС):

Наименование	2025	2024
Выручка от продажи продукции, товаров	19830702	20978198
Итого	19830702	20978198

Закупки у взаимозависимых сторон

Стоимость приобретенных материалов ,оборудования у связанных компаний, составила (без НДС):

Наименование	2025	2024
Приобретение сырья, материалов ,оборудования Маньчжурская торговая компания с ограниченной ответственностью "Дучэн"	**1 252 494,00**	**1 130 858,00**
Итого	**1 252 494,00**	**1 130 858,00**

Состояние расчетов с взаимозависимыми сторонами

Кредиторская задолженность	**2025**	**2024**
Задолженность за сырья, материалов ,оборудования Маньчжурская торговая компания с ограниченной ответственностью "Дучэн"	**135005,00**	**1191902,00**
Итого	**135005,00**	**1191902,00**
Заемные средства		
Задолженность по договорам займа ООО "ЗОЛОТАЯ ГОРА"	**3052846,00**	**3148472,00**
Задолженность по договорам займа Компания с ограниченной ответственностью «Гонконгская ресурсная корпорация «Баоцзинь» (Hong Kong Baojin Resource Corporation Limited) проценты	**2288134,00**	**2974135,00**
Итого	**5340980,00**	**6122607,00**

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Дивиденды учредителю Общества

В 2025 году дивиденды не начислялись

12. События после отчетной даты

Иные факты хозяйственной деятельности Предприятия, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние ,движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности

1..Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержена Организация

В процессе хозяйственной деятельности Организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации. Организация подвержена: финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

2. Механизм управления рисками

Руководство Организации контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации. Генеральный директор Организации анализирует и стремится минимизировать риски, информация о которых приводится ниже.

3. Финансовые риски

Организация подвержена риску ликвидности.

3.1. Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Целью Организации является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования открытой банковской кредитной линии и договоров, контрактов по покупке в рассрочку.

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Организация полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

3.2. Риск изменения цен на материалы, оборудование, услуги по добыче полезных ископаемых

Основными материалами, оборудованием для добычи руды и производства свинцово-цинкового концентрата являются взрывчатые материалы, химические реагенты, горнорудное и горнообогатительное оборудование цена на которые постоянно меняется. Организация осуществляет управление риском изменения цен посредством постоянного мониторинга цен на материалы с учетом их колебаний, ищет новых поставщиков материалов с более приемлемыми ценами, а также подбирает и тестирует более дешевые аналоги. Руководство Организации оценивает риск изменения цен на основные материалы как существенный, так как это приводит к увеличению себестоимости готовой продукции и изменению финансовых показателей в сторону уменьшения прибыли .

14.Условные обязательства

Условные налоговые обязательства

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации,

действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды. Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Финансовая информация подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. При оценке обоснованности данного допущения мы приняли во внимание всю значимую информацию за период не менее 12 месяцев с даты ,утверждения финансовой информации.

Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

16. Внутренний контроль

В Организации организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 06 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Внутренний контроль осуществляется генеральным директором Общества. Генеральный директор Общества определяет политику внутреннего контроля и осуществляет оценку эффективности процедур внутреннего контроля. Генеральный директор Общества несет ответственность за проведение процедур внутреннего контроля Общества. Осуществляет непосредственную оценку адекватности, достаточности и эффективности процедур внутреннего контроля.

Имеется распределение ответственности и полномочий между отдельными функциональными и структурными подразделениями Организации.

Реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета; Хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде: Осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов.

Генеральный директор Чжэн И

Гл. бухгалтер ООО «Байкалруд» Толокнова .В.П.