



**Общество с ограниченной ответственностью
«Забайкальская горно-строительная компания»**

672000, Забайкальский край, город Чита, улица Бутина, дом 28, помещение 7
www.zgsc.ru; office@zgsc.ru; +7 (495) 120-22-32

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
за 2025 год**

Содержание

1.	Краткая характеристика деятельности организации	2
2.	Учетная политика	3
3.	Стандарты, по которым составлена отчетность	6
4.	Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности	7
4.1.	Нематериальные активы	7
4.2.	Основные средства	7
4.3.	Отложенные налоговые активы и обязательства, налогообложение	9
4.4.	Вложения во внеоборотные активы	9
4.5.	Запасы	9
4.6.	Налог на добавленную стоимость	10
4.7.	Дебиторская задолженность	10
4.8.	Финансовые вложения	11
4.9.	Денежные средства и денежные эквиваленты	11
4.10.	Прочие оборотные активы	11
4.11.	Уставный капитал	11
4.12.	Нераспределенная прибыль	11
4.13.	Заемные средства	12
4.14.	Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства	12
4.15.	Кредиторская задолженность	12
4.16.	Оценочные обязательства	13
4.17.	Доходы по видам деятельности	13
4.18.	Расходы по видам деятельности	14
4.19.	Управленческие расходы	14
4.20.	Проценты к получению и уплате	15
4.21.	Прочие доходы и расходы	15
4.22.	Налог на прибыль организации	16
4.23.	Совокупный финансовый результат периода	17
4.24.	Прочие поступления и прочие платежи по текущим операциям	17
5.	Пересмотр сроков полезного использования Основных средств	18
6.	Инвентаризация	18
7.	Информация о связанных сторонах и бенефициарах	18
8.	Способ раскрытия информации о господомощи	20
9.	Соблюдение принципа непрерывности деятельности	20
10.	События после отчетной даты	20
11.	Условные обязательства и активы	20

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Забайкальская горно-строительная компания».

Сокращенное наименование – ООО «ЗГСК»

1.2. Юридический адрес – 672000, Забайкальский край, г Чита, ул. Бутина, д. 28, офис 7.

1.3. Дата государственной регистрации – 09.06.2020 г.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 740 человек.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств (Таблица 1).

Таблица 1. Обособленные подразделения

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
Участок подземных горнопроходческих работ Новоширокинский рудник	Забайкальский кр., Газимуро-заводский р-н, с.п. Новоширокинское, с. Широкая	297
Участок строительных работ всесезонной дороги рудник "Купол" - участок "Телевеем" (с 15.01.2025 г.)	Чукотский АО, Билибинский м.р-н, Билибино г.п., г Билибино	85
Участок подземных горнопроходческих работ Многовершинный рудник	Хабаровский кр., Николаевский р-н, г.п. рабочий поселок Многовершинный, ул. Светлая, д. 25	160
Подземный горный участок Асачинское месторождение	Камчатский кр., Елизовский р-н, г.п. Елизовское, г. Елизово, ул. Мурманская, д.17	71
Участок подземных горнопроходческих работ рудника «Бараньевский»	Камчатский кр., Быстринский м.р-н., Эссовское с.п., с. Эссо	69
Управление Москва	Москва, муниципальный округ Дорогомилово, Кутузовский пр-кт, д. 36, стр. 3, офис 317	56

Обособленное подразделение «Участок открытых горных работ «Талатуй» закрыто 14 января 2025 г.

15 января 2026 г. открыто новое обособленное подразделение «Участок буровзрывных работ «Ак-Суг»» для выполнения работ.

Дочерних обществ нет.

1.6. Уставный капитал составляет 20 000 руб. Участниками являются:

- А.В. Черкасских с долей 50 процентов;
- В.В. Чимбир с долей 50 процентов.

1.7. Перечень основных видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Предоставление услуг в других областях добычи полезных ископаемых ОКВЭД 09.90;
- Производство прочих строительно-монтажных работ. ОКВЭД 43.29.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: В.В. Чимбир (ПРОТОКОЛ общего собрания учредителей №1 от 03.06.2020 г., ПРОТОКОЛ общего собрания участников №1/2025 от 27.05.2025 г.).

Главный бухгалтер И.А. Кудашкина (Приказ №27 от 01.03.2024 г.).

2. Учетная политика

Учетная политика для целей ведения бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом № 88/1 от 30.12.2022 г. Внесение изменений в учетную политику Приказ №162/5 от 25.12.2023 г., № 200 от 25.12.2024 г.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор Общества.

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Комплексная автоматизация 2.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики для целей бухгалтерского учета по разделам.

Основные средства (далее ОС) и капитальные вложения:

- актив относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. и срок полезного использования более 12 мес.;
- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

Нематериальные активы:

- организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.;
- организация оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости по всем видам и группам;
- амортизация начисляется линейным методом.

Сырье и материалы:

- затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы";
- оценка при списании материально производственных запасов осуществляется по средней стоимости;
- для обеспечения контроля за сохранностью спецодежды, спецоснастки стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. Инвентарь и прочие инструменты списываются в расходы в периоде, в котором списаны в производство, на забалансовом счете учет инструментов не ведется.

Товары:

- товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их. Учет ведется на счете 41 "Товары";
- при отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Учет затрат:

- в составе прямых расходов при выполнении работ отражаются:
- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых при выполнении работ;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ;
- расходы на оплату работ субподрядчиков;

- расходы на оплату иных работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ;
- другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ,
- в составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Резервы:

- резерв под обесценение материалов, товаров, незавершенного производства, готовой продукции создается;
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается в отношении предстоящей оплаты отпусков за фактически отработанное время, выплаты компенсаций за неиспользованный отпуск, в том числе при увольнении, включая страховые взносы на обязательное социальное страхование;
- резерв на премию по итогу года.

Резервы по сомнительным долгам:

- проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного периода.
- резерв сомнительных долгов в бухгалтерском учете формируется в зависимости от числа дней просрочки оплаты.

Финансовые вложения:

- к финансовым вложениям организации относятся: предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях. Депозитные вклады, размещенные на срок до 3 месяцев в кредитных организациях, признаются денежными эквивалентами.

Займы и кредиты:

- сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Аренда (лизинг):

- организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.
- стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Доходы и расходы:

- учет доходов ведется методом начисления;
- расходы ежемесячно принимаются к учету в полной сумме;
- доходы и расходы по договорам строительно-монтажных работ признаются организацией доходами и расходами соответственно от обычных видов деятельности;
- выручка по договору и расходы по договору признаются способом "по мере готовности", если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99. Положением по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" ПБУ 2/2008. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить степень их готовности. При этом длительным циклом изготовления считается период, превышающий 12 месяцев.

Для признания выручки от деятельности, характеризующейся длительным производственным циклом, способом "по мере готовности" организация определяет степень завершенности производственного цикла на отчетную дату как долю понесенных на отчетную

дату затрат в расчетной величине общих планируемых затрат на весь производственный цикл. Не предъявленная к оплате начисленная выручка учитывается на счете 46 "Выполненные этапы по незавершенным работам" обособленно.

Признания выручки в Обществе происходит ежемесячно по договорам с заказчиками на основании Актов выполненных работ.

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций. Применение ПБУ 18/02:

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Общество досрочно применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» в отношении своих активов, имущества и обязательств с целью получения актуальных сведений об их фактическом наличии и состоянии, а также для оценки корректности их отражения в отчетных документах и на бухгалтерских счетах. Документом, регламентирующим порядок проведения инвентаризации, является Положение об инвентаризации, утвержденное Приказом № 201 от 25.12.2024 г.

С 2025 г. организация формирует бухгалтерскую отчетность в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету ПБУ № 12/2010 «Информация по сегментам» в связи с тем, что организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество принимает вариант раскрытия представления информации для заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности, позволяющей оценить отраслевую специфику деятельности Общества, его хозяйственную структуру, распределение финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности без использования ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Основные положения налоговой учетной политики.

Налог на добавленную стоимость:

- При получении предоплаты (полной или частичной) в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), производственный цикл изготовления (выполнения, оказания) которых превышает шесть месяцев, налоговая база определяется на день получения такой предоплаты.

- Организация осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции.

- Организация применяет "правило 5%". Так, если в налоговом периоде доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не облагаются НДС, меньше или равна 5% от общей величины совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, то суммы НДС по товарам (работам, услугам), имущественным правам в указанном налоговом периоде, используемым как в облагаемых, так и в не облагаемых НДС операциях, подлежат вычету в соответствии с порядком, установленным в ст. 172 НК РФ.

Налог на прибыль организаций:

- В течение отчетного периода организация исчисляет и уплачивает сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ.

- Уплата авансовых платежей и сумм налога, подлежащих зачислению в бюджеты субъектов РФ, производится по месту нахождения организации, а также по месту нахождения каждого из ее обособленных подразделений.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);

- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;

- расходы на уплату страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленных на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.

Учет амортизируемого имущества. Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб.

Организация применяет амортизационную премию в отношении первоначальной стоимости вновь приобретенных основных средств при вводе их в эксплуатацию:

- в размере (до 10%) первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 1-ю и 2-ю амортизационные группы;

- в размере (до 30%) первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 3 - 7 амортизационные группы;

- в размере (до 10%) первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 8 - 10 амортизационные группы.

Формирование резервов:

Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав материальных расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

Организация не формирует резерв по сомнительным долгам в налоговом учете.

Организация не формирует резерв на оплату отпусков в налоговом учете.

Формируется резерв на премию по итогу года.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 5 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Обособленные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы.

4. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

Вступительные и сравнительные данные не менялись.

4.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено по строке 1110 бухгалтерского баланса и в табличных пояснениях 3.1, включает в себя неисключительные права на программное обеспечение, исключительные права на видеоролик.

Проведена проверка признаков обесценения нематериальных активов на 31.12.2025 г., установлено, что признаки обесценения отсутствуют, перенос сроков полезного использования не проводился.

4.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в табличных пояснениях 4.1.

По строке 11505 отражено право пользования активом (ППА) по заключенным договорам лизинга в соответствии с ФСБУ 25/2018, расшифровка ППА представлена в табличных пояснениях 4.2.

У Общества заключены следующие договоры Лизинга с правом выкупа (Таблица 2).

Таблица 2. Объекты лизинга

№	Лизингодатель	Договор	Объект лизинга	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.
1	ООО Газпромбанк Автолизинг	ДЛ-108786-22	Погрузочно-доставочная машина DERUI WJ-3	17 018	8 927
2	ООО Газпромбанк Автолизинг	ДЛ-108785-22	Подземная вспомогательная машина СНТС UK-15L	20 233	9 951
3	ООО "Альфаомобиль"	31054-НСК-22-АМ-Л	САМОХОДНАЯ БУРИЛЬНАЯ МАШИНА SUNWARD, CYTJ45	29 547	16 468
4	ООО «Транслизинг»	10487/ЛИ	Гидравлическая Буровая установка UDS-450 с буровым инструментом	16 193	10 941
5	АО «ТАЛК лизинг»	№ 400/Ч/23ДЛ	Самоходная многофункциональная машина с кассетным подъемником FW-5	14 851	5 843
6	АО «ТАЛК лизинг»	№ 397/Ч/23ДЛ	Буровая машина KAISHAN KJ311 DRILL RID	33 188	13 058
7	АО «ТАЛК лизинг»	№ 398/Ч/23ДЛ	Погрузочно-доставочная машина DALI WJ-3 - 2 ед.	47 354	18 631
8	АО «ТАЛК лизинг»	№ 399/Ч/23ДЛ	Шахтный самосвал DALI UK-20 - 2 ед	75 179	29 579
9	АО «ТАЛК лизинг»	№ 466/Ч/23ДЛ	Погрузочно-доставочная машина DRWJ-3.5 - 1 ед	23 452	8 458
10	АО «ТАЛК лизинг»	№ 467/Ч/23ДЛ	Буровая машина KAISHAN KJ311 - 1 ед.	31 767	10 936
11	АО «ТАЛК лизинг»	№ 468/Ч/23ДЛ	Буровая машина KAISHAN KJ311 - 2 ед.	63 352	22 848

№	Лизингодатель	Договор	Объект лизинга	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.
12	АО «ТАЛК лизинг»	№469/Ч/23ДЛ	Погрузочно-доставочная машина DALI WJ-3 - 1 ед.	22 778	8 215
13	АО «ТАЛК лизинг»	№ 470/Ч/23ДЛ	Погрузочно-доставочная машина DALI WJ-3 - 1 ед.	22 238	8 385
14	АО «ТАЛК лизинг»	№ 471/Ч/23ДЛ	Шахтный самосвал DALI UK-20 - 1 ед	39 822	13 709
15	АО «ТАЛК лизинг»	№ 503/Ч/23ДЛ	Шахтный самосвал DALI UK-20 - 1 ед	38 845	13 373
16	АО «ТАЛК лизинг»	№ 502/Ч/23ДЛ	Шахтный самосвал DALI UK-20 - 1 ед	38 845	14 646
17	АО «ЛК «АЗИЯ КОРПОРЕЙШН»	№ ДЛ 245-001-К/2024	Погрузочно-доставочная машина DALI WJ-3	22 132	7 619
18	АО «ЛК «АЗИЯ КОРПОРЕЙШН»	№ ДЛ 245-002-К/2024	Погрузочно-доставочная машина DALI WJ-3	22 132	7 619
19	АО «ЛК «АЗИЯ КОРПОРЕЙШН»	№ ДЛ 245-003-К/2024	Шахтный самосвал DALI UK-20	38 660	13 309
20	АО «ЛК «АЗИЯ КОРПОРЕЙШН»	№ ДЛ 245-004-К/2024	Буровая машина KAISHAN KJ311	31 156	11 237
21	ООО Газпромбанк Автолизинг	№ ДЛ-300322-24	Легковой автомобиль AVATR C11	7 458	5 283
22	АО «ТАЛК лизинг»	№359/Ч/24ДЛ	Шахтный самосвал DALI UK-15	21 444	5 625
23	АО «ТАЛК лизинг»	№357/Ч/24ДЛ	Гидравлическая буровая установка KSJ21	31 707	8 317
24	АО «ТАЛК лизинг»	№356/Ч/24ДЛ	Гидравлическая буровая установка KJ311	23 947	6 281
25	АО «ТАЛК лизинг»	№358/Ч/24ДЛ	Самоходная многофункциональная машина с кассетным ножничным подъёмником для подземных горных работ DALI FW-5	14 295	3 750
26	АО «ТАЛК лизинг»	№360/Ч/24ДЛ	Шахтный самосвал DALI UK-20	30 754	8 067
27	АО «ТАЛК лизинг»	№355/Ч/24ДЛ	Буровая машина KAISHAN KJ311 - Шильдик 240354	23 947	6 281
28	АО «ТАЛК лизинг»	№354/Ч/24ДЛ	Буровая машина KAISHAN KJ311 - Шильдик 240355	23 947	6 281
29	ООО Газпромбанк Автолизинг	№ ДЛ-335659-24	Легковой автомобиль GREAT WALL POER	3 158	1 195
30	АО «ТАЛК лизинг»	№ 41/Ч/25ДЛ	СНЕГОБОЛОТОХОД CFMOTO, U10 EFI EPS (TYPE CF1000UU)	2 221	291 257
31	ООО "ДельтаЛизинг"	117525-ФЛ/ИР-26	Подземный автобус DALI RU-18	17 846	-
32	ООО "ДельтаЛизинг"	117548-ФЛ/ИР-27	Шахтный самосвал DALI UK-20	34 703	2 844

№	Лизингодатель	Договор	Объект лизинга	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.
33	ООО "ДельтаЛизинг"	117549-ФЛ/ИР-28	Погрузочно-доставочная машина DALI WJ-3	19 423	1 592
34	ООО "ДельтаЛизинг"	117522-ФЛ/ИР-28	Шахтный самосвал DALI UK-20 - 2 шт.	68 952	5 652
35	АО "Дойче Финанс Восток"	23/8923/1/A/25/1	Погрузочно-доставочная машина DALI WJ-3	19 341	1 585
36	ООО Газпромбанк Автолизинг	ДЛ-384972-25	Легковой автомобиль SOLLERS ST6	1 792	291
Итого				993 678	317 088

Объекты аренды используются для выполнения горнопроходческих работ и выполнения строительно-монтажных работ.

Объекты аренды по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 993 678 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 1 118 740 тыс. руб., 31.12.2023 г. – 739 687 тыс. руб.

Полученное в аренду основное средство, числящиеся за балансом, является офисное помещение оценочная стоимость 11 699 тыс. руб. на 31.12.2025 г.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в табличных пояснениях 4.5.

Капитальные вложения на приобретение основных средств в собственность на 31.12.2025 г. составляют 55 903 тыс. руб. Основные средства не введены в эксплуатацию на отчетную дату, в связи с необходимостью установки и монтажа.

Капитальные вложения на Право пользования активом на 31.12.2025 г. составляют 55 563 тыс. руб. Договоры финансовой аренды заключены, объекты не получены по акту приема-передачи на отчетную дату, находятся в пути.

4.3. Отложенные налоговые активы и обязательства

Увеличение величины ОНА на 31.12.2025 по сравнению с данными на 31.12.2024 г. составило 110 644 тыс. руб. и обусловлено изменениями ОНА, указанными в пояснениях в п.4.22 Налог на прибыль организации.

Увеличение величины ОНО на 31.12.2025 по сравнению с данными на 31.12.2024 г. составило 266 543 тыс. руб. и обусловлено изменениями ОНО, указанными в пояснениях в п.4.22 Налог на прибыль организации.

4.4. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены авансы поставщикам за внеоборотные активы, данные приведены в Таблице 3.

Таблица 3. Вложения во внеоборотные активы (тыс. руб.)

Наименование дебитора	На 31.12. 2025 г.	Характер задолженности
	Сумма	
ООО "ПОМБУР"	50 028	Аванс поставщику за технику
Zhejiang Kaishan heavy industry Co., LTD	6 895	Аванс поставщику за технику
Итого	56 923	

4.5. Запасы

По строке 1210 «Запасы» отражены остатки материально-производственных запасов, и товаров. Наличие запасов с указанием движения приведено в табличных пояснениях 6.1.

Резерв по обесценению ТМЦ в Обществе не создается в связи с отсутствием признаков обесценения.

В п.6.2. отражены Товары на сумму 30 973 тыс. руб. не поступившие на отчетную дату, по которым право собственности перешло к организации, перечень которых указан в Таблице 4.

Таблица 4. Товары в пути

Номенклатура	Поставщик	Договор	Стоимость (тыс. руб.)
Подземный автобус Dali RU-18	Qixia Dali Mining Machinery Co., Ltd	Контракт № 06/04-25-5 от 06.04.25	15 560
Подземный автобус Dali RU-18	Qixia Dali Mining Machinery Co., Ltd	Контракт № 06/04-25-3 от 06.04.25	15 560

4.6. Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 Бухгалтерского баланса отражена сумма налога на добавленную стоимость по поступившим товарам и оказанным услугам, которые не были приняты к вычету по состоянию на 31.12.2025 г.

4.7. Дебиторская задолженность

По строке 1230 отражена дебиторская задолженность в размере 1 791 628 тыс. руб. Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов по сомнительным долгам) приведено в табличных пояснениях 7.1.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в табличных пояснениях 7.2.

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, ожидаемой к погашению в течение 12 месяцев (строка 1230), представлены в таблице (см. таблица 5).

Таблица 5. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование дебитора	На 31.12. 2025 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	
Расчеты с покупателями и заказчиками			
АО МНОГОВЕРШИННОЕ	167 474		Задолженность заказчика за выполненные работы
АО НОВО-ШИРОКИНСКИЙ РУДНИК	292 136		Задолженность заказчика за выполненные работы
АО ТСГ АСАЧА	67 513		Задолженность заказчика за выполненные работы
АО КАМЧАТСКОЕ ЗОЛОТО	39 906		Задолженность заказчика за выполненные работы
ООО СЕВЕРО-ВОСТОЧНАЯ ГОРНО-ГЕОЛОГИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ	1 070 627		Выручка для целей бухгалтерского учета отражена в сумме освоенных СМР по ПБУ 2/2008
Прочее	7 445	7 416	
Итого	1 645 101	7 416	
Авансы выданные			
ООО БК МИР	17 835		Аванс поставщику за ТМЦ
ООО ПАРТНЕРЫ КРАСНОЯРСК	8 681		Аванс поставщику за оказание услуг питания в январе 2026 г.
ООО СТМ-АМУР	6 489		Аванс поставщику за ТМЦ
ОООО ТЕХНОСЕРВИС ВОСТОК	6 516		Аванс поставщику за ТМЦ

Наименование дебитора	На 31.12. 2025 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	
Qixia Dali Mining Machinery Co., Ltd	4 438		Аванс поставщику за запасные части для спец.техники
Zhejiang Kaishan heavy industry Co., LTD	12 071		Аванс поставщику за запасные части для спец.техники
Прочее	40 986	2 718	
Итого	97 016	2 718	
Прочая дебиторская задолженность			
Налоги	10 727		Переплата по налогу на прибыль и Единый налоговый счет
Прочие поставщики и подрядчики	3 021		Аванс поставщикам и подрядчикам, согласно условий договоров
Авансы по договорам финансовой аренды	26 687		Авансовые платежи по договорам финансовой аренды за спец.технику
Расчеты по бронированию	15 901		Забронированные а/в и ж/д билеты для доставки работников к месту проведения работ
Прочее	3 308		
Итого	59 644		

4.8. Финансовые вложения

По строке 1240 Бухгалтерского баланса отражены финансовые вложения, а именно выданные займы. Наличие и движение финансовых вложений отражено в р.5. Резерв по обесценению финансовых вложений в Обществе не создается в связи с отсутствием признаков обесценения.

4.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025 года, на 31.12.2024 года, на 31.12.2023 года представлена по строке 1250 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Денежные средства и денежные эквиваленты (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	На расчетных счетах	12502	2 153	9 353	3 419
2	На депозитном счете	12503	445 000	267 000	65 000
3	Касса	12501	-	-	20
	ИТОГО:	1250	447 153	276 353	68 439

4.10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 Бухгалтерского баланса отражены «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов, а именно страхование от несчастных случаев работников в размере 1 174 тыс. руб. и Добровольное медицинское страхование в размере 1 141 тыс. руб.

4.11. Уставный капитал

По строке 1310 Бухгалтерского баланса отражена сумма уставного капитала общества.

4.12. Нераспределенная прибыль

По строке 1370 Бухгалтерского баланса отражен итоговый финансовый результат общества на отчетную дату, накопленный за все время деятельности.

В 2025 г. была распределена прибыль за 2022-2023 гг. в размере 46 946 тыс. руб., за 2024 г. в размере 70 588 тыс. руб.

4.13. Заемные средства

По строке 1410 Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные заемные средства. На отчетную дату показатели отсутствуют, заемные средства погашены в отчетном году.

4.14. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

В составе прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств отражены арендные обязательства по договорам лизинга, учитываемые по правилам ФСБУ 25/2018.

По строке 1450 «Прочие обязательства» отражены долгосрочные арендные обязательства в размере 125 927 тыс. руб.

По строке 1550 «Прочие обязательства» отражены краткосрочные арендные обязательства в размере 342 539 тыс. руб.

4.15. Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса в размере 2 048 014 тыс. руб.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в табличных пояснениях 8.1, в том числе отражены долгосрочные арендные обязательства по договорам лизинга.

Просроченная кредиторская задолженность имеется по расчетам с контрагентом ООО «Триэра» в размере 5 826 тыс. руб., что отражено в табличных пояснениях 8.2.

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование кредитора	Сумма на 31.12.2025г.	Характер задолженности
Авансы полученные		
ООО ДЕЛЬТАЛИЗИНГ	35 701	Авансы по договорам купли-продажи спец. техники
АО НОВО-ШИРОКИНСКИЙ РУДНИК	18 166	Авансы на предстоящие работы
АО ПГП	167 493	Авансы на предстоящие работы
ООО СЕВЕРО-ВОСТОЧНАЯ ГОРНО-ГЕОЛОГИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ	1 115 252	Авансы на предстоящие работы
Итого	1 336 612	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
ООО АЗОТТЕХ	9 017	Задолженность за ТМЦ
ООО АЙЭФСИЭМ ГРУПП	5 860	Задолженность за услуги питания
АО КАМЧАТСКОЕ ЗОЛОТО	12 257	Задолженность за ТМЦ
ООО САЙН	20 184	Задолженность за ТМЦ
ООО СЕВЕРО-ВОСТОЧНАЯ ГОРНО-ГЕОЛОГИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ	154 908	Задолженность за ГСМ
ООО ТРИЭРА	5 826	Задолженность за услуги субподрядчика
АО ЧГГК	4 624	Задолженность за грузоперевозку
Прочее	76 531	

Наименование кредитора	Сумма на 31.12.2025г.	Характер задолженности
Итого	289 207	
Прочая кредиторская задолженность		
Расчеты с персоналом по оплате труда	93 861	Начисление декабря 2025 г., срок выплаты еще не наступил
Расчеты по исполнительным документам	3 689	Начисление декабря 2025 г., срок выплаты еще не наступил
Прочее	1 426	
Итого	98 977	

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 8). Задолженность по налогам составляет 323 218 тыс. руб. на 31.12.2025 г., включает в себя начисленные, но не уплаченные на отчетную дату налоги за последний квартал, срок уплаты которых не наступил.

Таблица 8. Налоги (тыс. руб.)

Наименование налога	На начало периода	2025 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено, списано	«+» переплата «-» задолженность
Налог на добавленную стоимость	- 166 940	636 009	556 734	- 246 214
Налог на прибыль	- 11 956	101 278	117 152	3 919
Налог на доходы физических лиц	- 12 717	313 495	311 923	- 14 290
Страховые взносы в составе Единого налогового счета	- 49 629	699 934	687 881	- 61 682
Страховые взносы на НС	- 628	8 310	8 607	- 925
Налог на имущество	- 1		1	
Транспортный налог	- 10	402	305	- 107
Единый налоговый счет	+ 6 231	1 675 598	1 675 020	+ 6 809

4.16. Оценочные обязательства

Сведения об оценочных обязательствах приведено по строке 1540 Бухгалтерского баланса. Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в табличных пояснениях 8.3.

Информация об условных обязательствах и условных активах (условных фактах) на отчетную дату отсутствует.

4.17. Доходы по видам деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах.

Выручка организации за отчетный период составила 6 205 141 тыс. руб. за вычетом НДС, что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением объемов работ горной выработки и повышением стоимости выполняемых работ. Сравнительные данные по доходам представлены в Таблице 9 за 2025 г. и 2024 г.

Таблица 9. Доходы по видам деятельности (тыс. руб. без НДС)

Доходы по видам деятельности	2025 г.	2024 г.
Выручка от горнопроходческой деятельности	4 728 904	4 128 896

Доходы по видам деятельности	2025 г.	2024 г.
Выручка от продажи товаров	160 266	193 355
Выручка от выполнения строительно-монтажных работ	245 344	165 414
Признание дохода по договору строительно-монтажных работ согласно актам выполненных работ в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008*	1 070 627	5 433
Итого	6 205 141	4 493 098

*По выполненным СМР для ООО «СЕВЕРО-ВОСТОЧНАЯ ГОРНО-ГЕОЛОГИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ» по Договору строительного подряда №СВГГК_2025_BD-001_СМР-001 от 14.02.2025 г. предусмотрена поэтапная сдача результата работ. Согласно Дополнительному соглашению № 3/ДКС от 24.12.2025 г. сроки сдачи результатов работ по выполненным этапам по договору перенесены на 2026 год в связи с непоступлением давальческих материалов от заказчика, необходимых для завершения работ, поэтому доходы не признаны в налоговом учете.

4.18. Расходы по видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в р.10 табличных пояснений.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость выполненных работ. Расшифровка себестоимости по видам деятельности приведена в Таблице 10.

Таблица 10. Себестоимость по видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	Горнопроходческая деятельность	Продажа товаров	Строительно-монтажные работы
Материальные затраты	1 139 455	856 103		283 352
Расходы на оплату труда	1 579 706	1 288 470		291 236
Отчисления на социальные нужды	534 604	436 861		97 743
Резерв на оплату предстоящих отпусков	402 894	351 477		51 417
Резерв на оплату премии по итогам года	91 029	78 644		12 385
Амортизация ОС	90 499	24 066		66 433
Амортизация ППА	176 690	176 690		
Услуги производственного характера	47 468	19 533		27 935
Прочие затраты	337 439	255 682		81 757
Фактическая себестоимость проданных товаров	154 102		154 102	
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 553 887	3 487 526	154 102	912 258

4.19. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы. Расшифровка по существенным статьям затрат приведена в Таблице 11.

Таблица 11. Управленческие расходы (тыс. руб.)

Стать затрат	Расходы 2025 г. (тыс. руб.)	Расходы 2024 г. (тыс. руб.)
Административные расходы	11 635	25 020
Амортизация НМА	175	70
Амортизация ППА	3 729	2 380
Амортизация ОС	962	1 298
Аренда помещения	19 681	11 725
Добровольное медицинское страхование сотрудников	2 011	780
Договор ГПХ	904	3 116
Командировочные расходы	11 710	14 310
Консультационные услуги	6 115	6 077
Обучение персонала	3 016	3 047
Содержание служебного автомобиля	468	5 324
Страховые взносы	58 558	44 632
Оплата труда	224 152	207 789
Подбор персонала	2 828	4 063
Резервы по предстоящим отпускам	27 301	18 020
Представительские расходы	1 218	3 418
Прочие затраты	738	1 198
Итого	375 201	352 267

4.20. Проценты к получению и уплате

По строке 2320 «Проценты к получению» и строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены проценты к получению и уплате, приведены в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Проценты к получению и уплате (тыс. руб.)

Проценты	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	
Проценты к получению	39 431	49 471	сумма по строке 2320
	802	5 397	в том числе по выданным займам
	38 629	44 074	в том числе по депозитам
Проценты к уплате	154 985	186 173	сумма по строке 2330
	143 879	174 630	в том числе за право пользования активом по договорам Лизинга
	11 106	11 543	в том числе по полученным займам и кредитам

4.21. Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, кроме процентов к получению и уплате, приведенные в таблице (см. Таблица 13). При этом, курсовые разницы отражены свернуто по строке 2350 «Прочие расходы» в размере 2 926 тыс. р., а именно разница между положительными курсовыми разницами 4 297 тыс. р. и отрицательными курсовыми разницами 7 224 тыс. р.

Таблица 13. Прочие доходы и расходы (тыс. руб.)

Наименование дохода/расхода	за 2025 г.		за 2024 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Амортизация техники, переданной в субаренду		8 936		8 936
Возврат из эксплуатации	509		12 826	
Возмещение по страховым случаям	472			
Выручка от реализации ТМЦ	3 831		26 464	
Выручка от реализации ОС			7 240	
Доставка персонала к месту проведения работ		919		949
Доходы от субаренды	14 233		28 624	
Комиссия банка за расчётно-кассовое обслуживание		10 462		13 904
Корпоративная парковка		1 687		
Корпоративное такси		540		
Корпоративные мероприятия для работников		3 647		
Корректировочные операции (исправление в части начисленной амортизации, по договорам лизинга)	5 351			
Курсовые разницы (свернуто за 2025 г.)		2 926	165	1 291
Материальная помощь		6 530		1 324
Питание работников в пути		544		
Переуступка прав требования			75 000	
Подарок к празднику		1 442		1 216
Представительские расходы		1 115		
Прибыль (убыток) прошлых лет			- 4 535	-4 939
Прочие доходы	1 450		1 599	
Прочие расходы		28 589		68 478
Убытки от уступки прав по договорам лизинга		8 009		
Списание объектов ОС		35 270		10 253
Списание НДС		423		490
Спонсорство		1 015		
Резерв по сомнительным долгам		695		1 875
Резерв на оплату отпуска	707		1 053	
Убыток от досрочного прекращения договоров лизинга		56 175		
Штрафы по текущей деятельности		681		
Штрафы за возвращенные авиа и ж\д билеты		3 167		2 389
Итого	26 553	172 772	148 440	106 166

4.22. Налог на прибыль организаций

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило по строке 2410 за 2025 год налог на прибыль в размере 257 177 тыс. руб., в т.ч. текущий налог на прибыль – 101 278 тыс. руб. и отложенный налог на прибыль – 155 900 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2025 г. обусловлен:

возникновением (погашением) временных разниц в части:

- признания ОНО в сумме 372 379 тыс. руб., в т.ч.:
- признания ОНО в сумме 13 891 тыс. руб. по правам пользования активами, объект лизинга по которым еще не перешел
- признания ОНО в сумме 315 тыс. руб. по курсовым разницам

- признания ОНО в сумме 4 621 тыс. руб. по арендным обязательствам
- признания ОНО в сумме 85 895 тыс. руб. по основным средствам (амортизационная премия)
- признания ОНО в сумме 267 657 тыс. руб. по признанным доходам от выполнения строительно-монтажных работ, не учитываемым при формировании налогооблагаемой базы.
- **погашения ОНО в сумме 105 836 тыс. руб., в т.ч.:**
- погашения ОНО в сумме 48 тыс. руб. по доходным вложениям в материальные ценности (по ОС до 100 тыс. руб.)
- погашения ОНО в сумме 1 358 тыс. руб. по признанным доходам от выполнения строительно-монтажных работ
- погашения ОНО в сумме 104 430 тыс. руб. по основным средствам.
- **признания ОНА в сумме 230 453 тыс. руб., в т.ч.:**
- признания ОНА в сумме 149 944 тыс. руб. по затратам на СМР
- признания ОНА в сумме 1 299 тыс. руб. по основным средствам
- признания ОНА в сумме 3 368 тыс. руб. по оценочным обязательствам и резервам
- признания ОНА в сумме 61 тыс. руб. по резервам сомнительных долгов
- признания ОНА в сумме 46 740 тыс. руб. по арендным обязательствам
- признания ОНА в сумме 282 тыс. руб. по курсовым разницам
- признания ОНА в сумме 136 тыс. руб. по кредиторской задолженности
- признания ОНА в сумме 21 666 тыс. руб. по убытку текущего периода
- признания ОНА в сумме 6 957 тыс. руб. по материалам.
- **погашения ОНА в сумме 119 810 тыс. руб., в т.ч.:**
- погашения ОНА в сумме 92 564 тыс. руб. по арендным обязательствам
- погашения ОНА в сумме 27 тыс. руб. по кредиторской задолженности
- погашения ОНА в сумме 2 654 тыс. руб. по материалам
- погашения ОНА в сумме 2 235 тыс. руб. по основным средствам
- погашения ОНА в сумме 663 тыс. руб. по незавершенному производству
- погашения ОНА в сумме 21 666 тыс. руб. по убытку текущего периода
- погашения ОНА в сумме 1 тыс. руб. по доходным вложениям в материальные ценности.

Прибыль до налогообложения – 1 014 280 тыс. р. * 25% (ставка налога на прибыль) = 253 570 тыс. р. (условный расход по налогу на прибыль) + 3 607 тыс. р. (постоянный налоговый расход - постоянный налоговый доход) = 257 177 тыс. р. (расход по налогу на прибыль).

4.23. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода определяется строкой 2400 «Чистая прибыль (убыток), за 2025 год составляет 757 103 тыс. руб.

4.24. Прочие поступления и прочие платежи по текущим операциям

Строка 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств составляет 262 375 тыс. руб. за отчетный период в том числе:

- возвраты от поставщиков – 9 848 тыс. руб.
- получение процентов по депозиту – 39 333 тыс. руб.
- прочие поступления – 1 922 тыс. руб.
- НДС, полученный от покупателей «минус» НДС, уплаченный поставщикам «минус» уплаченный НДС в бюджет «плюс» НДС, полученный от поставщиков – 211 272 тыс. руб. со знаком «плюс».

Строка 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств составляет 150 717 тыс. руб. за отчетный период в том числе:

- выдача подотчетных сумм – 8 271 тыс. руб.
- расходы на услуги банков – 9 729 тыс. руб.
- страхование автотранспорта – 2 389 тыс. руб.
- пополнение лицевого счета Федеральной таможенной службы – 122 830 тыс. руб.
- прочие расходы – 5 376 тыс. руб.

- прочие налоги – 2 122 тыс. руб.

5. Пересмотр сроков полезного использования Основных средств

В течение 2025 г. были пересмотрены сроки полезного использования (СПИ) основных средств по следующим объектам (Таблица 14).

Таблица 14. Изменение СПИ (мес.)

Объект ОС	СПИ до пересмотра	СПИ после пересмотра
Ковш скальный _ ULR-300 для ПДМ WJ-3 объем 3 м3	24	49
Пневмонасос НППИ 00.00.000	25	42
Погружной дренажный насос Flygt BS 2840.180 MT-230, 3-фазный двигатель, 50 Гц, 400В, номинальная мощ	18	42
Зарядчик пневматический порционный ЗП-2 (1)	37	49
Зарядчик пневматический порционный ЗП-2 (2)	37	49
Зарядчик пневматический порционный ЗП-2 (3)	37	49
Комплекс проходческий КПП 4А	25	37
Породопогрузочная машина ППП-1	49	61
ПЗУ (п)-4 (Пневматические заграждающие устройства (п) переносные)	13	37
Ноутбук-трансформер LENOVO Yoga 9 15IMH5, 15,6",IPS	49	61
Ноутбук ASUS Zenbook Duo 14 UX482EG-HY258T	37	61
Сервер Dell R650 8SFF / 2x5315Y / 4x16GB / H755 /2xSSD 480GB SATA / 2xSSD 7,68TB SATA / 2x800W	25	37

На 31.12.2025 основания для пересмотра СПИ не установлены.

6. Инвентаризация

В целях подготовки к составлению годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация ОС, ТМЦ, ГСМ, дебиторской и кредиторской задолженности по итогам 2025 г. во всех обособленных подразделениях Общества.

Таблица 15. Дата проведения инвентаризации

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	17.11.2025 – 21.11.2025
Материально-производственные запасы (кроме ГСМ)	17.11.2025 – 21.11.2025
ГСМ	17.11.2025 – 21.11.2025
Дебиторская и кредиторская задолженность	31.12.2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

7.1. За отчетный период и на конец отчетного года Общество располагает следующими сведениями о связанных сторонах Таблица 16.

Таблица 16. Связанные стороны (тыс. руб.)

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо). Характер отношений. Характер проводимых операций	Задолженность на начало	Оказано услуг / выполнено работ	Оплачено денежных средств	Задолженность на конец
ИП Черкасских Александр Владимирович, Участник 50%				
Оказание консультационных услуг	-53	727	780	
Полученные займы	- 4 306		- 5 550	
ООО НАГОРА ШАХТОСТРОЙ (Генеральный директор Чимбир В.В.)				
Договор купли-продажи	1 065	-	-	1 065
Выданные займы	6 806	779		7 585
ООО НАГОРА ХОЛДИНГ (Генеральный директор, Участник 25% Чимбир В.В.)				
Выданные займы	115	12	-	127
Чимбир Владимир Владимирович, Участник 50%				
Выданные займы	- 585	- 9	594	

Бенефициарами компании являются:

1. Черкасских Александр Владимирович (ИНН 366305380918)
2. Чимбир Владимир Владимирович (ИНН 772604540743).

7.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества приведено в Таблице 17.

Состав основного управленческого персонала в 2025 г.:

Генеральный директор;
Главный бухгалтер;
Директор по производству;
Директор по открытым горным работам;
Директор по производству подземных горных работ;
Заместитель Генерального директора;
Заместитель Генерального директора по безопасности;
Заместитель Генерального директора по операционной деятельности;
Заместитель Генерального директора по управлению персоналом;
Заместитель Генерального директора по экономике и финансам;
Заместитель директора по развитию перспективных проектов;
Заместитель директора по производству;
Советник генерального директора.

Таблица 17. Вознаграждение основному управленческому персоналу (тыс. руб.)

№	Виды вознаграждений	за 2025 г.
	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности:	75 929
	в том числе по видам выплат:	
	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:	
1	в том числе:	
	- оплата труда;	53 622
	- отпускные;	9 700
	- премии;	8 688

	- прочие выплаты	3 919
2	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	14 689

8. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Величина чистых активов на 31.12.2025г. составляет 1 022 891 тыс. руб., на 31.12.204г. 383 322 тыс. руб., на 31.12.2023 – 156 655 тыс. руб.

10. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

11. Условные обязательства и активы

Информация об условных обязательствах и условных активах (условных фактах) на отчетную дату отсутствует.

12 февраля 2026 года
Генеральный директор
ООО «ЗГСК»


В.В. Чимбир

