Общество с ограниченной ответственностью
«Русский кварц»

Юридический адрес: 456870, Челябинская обл., г. Кыштым, Каслинское шоссе, д. 3, тел. (35151) 4-38-46
Почтовый адрес: 456870, Челябинская обл., г. Кыштым, Каслинское шоссе, д. 3, тел. (35151) 4-38-46
ОГРН 1117413000407, ИНН 7413015629, КПП 741301001

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

1. ООО «Русский кварц» расположен на административной территории г. Кыштыма по адресу: 456870, Челябинская область, г. Кыштым, ул. Каслинское шоссе 3. Юридический, фактический и почтовый адрес предприятия совпадают.

Общество зарегистрировано 22.08.11, свидетельство о государственной регистрации серия 74 №005367855 от 22.08.11.

ООО «Русский кварц» осуществляет деятельность по коду 20.13 (производство прочих неорганических химических веществ).

Уставный капитал ООО «Русский кварц» сформирован полностью и составляет 762 500 тыс. руб. Уставный капитал распределяется следующим образом:

ООО «КварцВИК»	6 445 650 руб.
АО «КГОК»	318 553 200 руб.
ОАО «Роснано»	218 743 650 руб.
Саммит Кварц Холдинг Б.В.	218 757 500 руб.

Бенефициарным владельцем ООО «КварцВИК» и АО «КГОК» является Левицкий Николай Валентинович. Бенефициарным владельцем АО «Роснано» является Федеральное агентство по управлению государственным имуществом. Саммит Кварц Холдинг Б.В. является иностранной организацией, информацию о бенефициарных владельцах этого участника предоставить не представляется возможным.

Органами управления и контроля Общества являются: общее собрание участников, совет директоров (Артасова И.С., Гольцман И.М., Левицкий Н.В., Панченко Е.С., Львовский А.Ф., Перминов Д.В., Тани Масатака, Чередниченко Д.В.), генеральный директор Вегнер С.Н., ревизионная комиссия (Калинин М.И., Кузнецова И.А., Тюкова Е.И.).

Бухгалтерская отчетность подписана генеральным директором Вегнер С.Н., действующим на основании Устава.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2025 год составила 302 человека, за 2024 год – 317 человек.

Предприятием открыты расчетные и валютные счета в ПАО Банк ЗЕНИТ г. Москва, Челябинском отделении № 8597 ПАО Сбербанк, Уральском филиале ПАО "Банк ПСБ", АО

«Газпромбанк», ПАО «АК БАРС» Банк, АО «Райффайзенбанк», Филиале "Центральный" Банка ВТБ (ПАО).

2.1. Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. №402 «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

2.2. Представленная бухгалтерская отчетность составлена на основании регистров учета, созданных в соответствии с федеральными стандартами, записанными и хранящимися в учетной программе 1С КОРП. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности (ФСБУ 4/2023). Учетная политика на 2024 год утверждена Приказом № 110 от 31.12.2023, применяется последовательно. Существенные способы ведения бухгалтерского учета в 2025 году раскрыты в Учетной политике на 2024 год, которая прилагается к данному Письменному пояснению. Представленная Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3.1 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, номинированных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату), выраженные в иностранной валюте активы и обязательства, подлежащие оплате, как в иностранной валюте, так и в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы. В 2025 году пересчет всех курсовых разниц производился автоматически, используемой организацией программой учета конфигурации 1С КОРП 8.3.

На конец отчетного периода 31.12.2025 были установлены следующие курсы валют ЦБ РФ:

Доллар США (USD) – 78,2267 руб.

Евро (EUR) – 92,0938 руб.

Юань (CNY) – 11,1592 руб.

3.2 Нематериальные активы

3.2.1. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина № 86н от 30.05.2022.

3.2.2. Общество оценивает объекты нематериальных активов по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 14/2022)

3.2.3. Срок полезного использования нематериальных активов определяется, исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом (п. 31 ФСБУ 14/2022)

3.2.4. Амортизация нематериальных активов начисляется ежемесячно линейным способом.

3.2.5. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы отражаются в учете в соответствии с ФСБУ 26/2020.

3.3 Основные средства

3.3.1. В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

3.3.2. Основные средства в 2025 году принимались к бухгалтерскому учету по их фактической себестоимости с лимитом свыше 100 000 рублей, амортизация начисляется линейным способом. Организация не применяла в 2025 году ФСБУ6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признавались расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

3.3.3. Общество классифицирует основные средства по группам: здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев (п.11, п. 45 ФСБУ 6/2020) с учетом информации, содержащейся в Классификаторе основных средств, утвержденном Приказом Росстандарта от 12.12.14 № 2018-ст. В целях налогового учета при определении СПИ компания использует Постановление Правительства РФ № 1 от 01.01.2002. Срок полезного использования определяется по заключению комиссии на основании акта ввода в эксплуатацию.

3.3.4. Общество начисляет амортизацию основных средств линейным способом ежемесячно (пп 32, 35, 45 ФСБУ 6/2020). Предприятие начисляет амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания (п.33 ФСБУ 6/2020).

3.3.5. Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяются: способ начисления амортизации, срок использования, ликвидационная стоимость (пп 37, 45 ФСБУ 6/2020).

Определение срока полезного использования объекта основных средств произведено исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- 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

31 декабря 2025 года был осуществлен пересмотр СПИ для 115 полностью амортизированных объектов основных средств на общую сумму 25 697 тыс. руб. Операция уменьшила общую сумму накопленной ранее амортизации и увеличила показатель строки 2340 Отчета о финансовых результатах за 2025 год.

3.3.6. Проверка на обесценение основных средств в 2025 году не проводилась.

3.3.7. В 2025 году сданными аффилированной организации КГОК в операционную аренду находилось два объекта основных средств: нежилое здание Рудоуправление и сооружение – транспортный уклон. Общая сумма первоначальной стоимости этих объектов 108 877 тыс. руб.

3.3.8. На 31.12.2025 организация не имеет основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе основных средств, находящихся в залоге на отчетную дату.

3.3.9. Общество проводит сверку остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости и накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода. Балансовая стоимость основных средств и ППА на начало отчетного периода составила 1 294 905 тыс. руб., на конец отчетного периода – 1 281 318 тыс. руб.

3.3.10. В составе основных средств по строке 1150 баланса отражены вложения в прочие внеоборотные активы, в т.ч. затраты по техническому перевооружению в сумме 120 405 тыс. руб. за 2025 год, в сумме 83 316 тыс. руб. за 2024 год.

Балансовая стоимость капвложений в объекты основных средств на начало 2025 года составила 373 067 тыс. руб., на конец – 417 309 тыс. руб. За отчетный период прибыло капитальных затрат на сумму 62 670 тыс. руб. и было списано и введено в эксплуатацию на 18 428 тыс. руб.

3.3.11. Задатков, уплаченных Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений на конец 2025 года нет. На конец 2025 года Общество перечислило 5 239 тыс. руб. авансов на капитальное строительство и 320 тыс. руб. на приобретение основных средств.

Убытков, связанных с обесценением и утратой объектов капитальных вложений за 2025 год, не было.

3.4. Финансовые вложения.

3.4.1. Общество в 2025 году не осуществляло финансовых вложений, кроме размещения срочных депозитов, отраженных в учете по субсчету 55.03. Переоценка ранее существующих финансовых вложений не проводилась.

3.4.2. По всем имеющимся финансовым вложениям рыночная стоимость не определяется.

3.4.3. Общество имеет оборудование, приобретенное по договорам лизинга.

За отчетный 2025 год общество не приобрело в лизинг производственного или любого другого оборудования.

3.4.4. Сумма процентов по договорам лизинга за 2025 год составила 19 535 тыс. руб.

Сумма процентов к получению от сдачи оборудования в аренду за 2025 год составила 2 706 тыс. руб.

3.5. Материально-производственные запасы

3.5.1. Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Отпуск материалов в производство осуществляется по средней скользящей стоимости.

3.5.2. МПЗ, переданные в залог, отсутствуют.

3.5.3. Обществом проведен анализ по материалам, находящимся без движения. В результате данного анализа не выявлено снижения стоимости данных материалов. Резерв под обесценение МПЗ не создавался.

3.5.4. Общество на конец отчетного 2025 года имело оплаченных авансов за МПЗ на сумму 3 555 тыс. руб. из них за оплату топлива – 563 тыс. руб., сумма авансов за МПЗ в 2024 году составила 4 769 тыс. руб. из них за оплату топлива – 230 тыс. руб. Авансы отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

3.6 Незавершенное производство и готовая продукция.

Учет выпуска готовой продукции ведется на счете 43, полуфабрикатов незавершенного производства - на 21 счете. При реализации готовой продукции списание производится по средней себестоимости.

3.7 Задолженность покупателей и заказчиков

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

Задолженность, не погашенная в сроки, установленными договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за вычетом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководства Общества суммы задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов создаются за счет прочих расходов и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов свернуто (начисленные суммы резерва показываются за вычетом восстановленных). В течение 2025 года резерв сомнительных долгов не создавался.

3.8 Уставный, добавочный и резервный капитал

3.8.1. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества и равна 762 500 тыс. руб.

3.8.2. Добавочный капитал сформирован в результате вклада в имущество и составляет 762 490 тыс. руб.

3.8.3. Формирование резервного капитала полностью завершено в 2025 году и на конец отчетного периода составляет 114 375 тыс. руб.

3.9 Оценочные обязательства

3.9.1. Общество создает оценочные обязательства в части:

- оценочные значения на предстоящую оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование);

Сумма оценочных значений на предстоящую оплату отпусков в отчетном периоде определялась ежеквартально на последнюю дату квартала, исходя из сумм заработной платы и страховых взносов в текущем периоде, умноженной на норматив отчислений в резерв. С 1 января 2026 года будет осуществлен переход на автоматический ежемесячный расчет суммы резерва на оплату отпусков в разрезе данных о каждом сотруднике организации путем использования для расчета заработной платы на предприятии программы 1С ЗиУП 8.3. Данный переход должен сблизить суммы формируемого резерва и фактического расхода, уменьшить сумму восстановления резерва в конце года.

3.10 По состоянию на 31 декабря 2025 года у общества нет выданных обеспечений обязательств, за 2024 год у общества не было аналогичных обязательств. На конец 2025 года организация не имеет ссудной задолженности, на конец 2024 года у предприятия также не было ссудной задолженности финансовым организациям.

На конец 2025 года у общества нет задолженности по договорам займа. На конец 2024 года у организации также не было задолженности по договорам займа.

3.11. Размер чистых активов на конец 2025 года составил 2 368 605 тыс. руб., на конец 2024 года – 2 142 922 тыс. руб.

3.12. В отчетном 2025 году Общество произвело свертку рабочей базы, руководствуясь рекомендациями Ревизионной комиссии Общества. Свертка рабочей базы производилась:

- с целью внедрения в налоговом учете Общества регистров налогового учета в программе 1С КОРП;
- с целью начала использования функционала автоматического учета ряда хозяйственных операций взамен документов «Операция, введенная вручную», которые преобладали в регистрах программы;

- с целью обеспечения возможности использования функционала автоматического формирования налоговых деклараций и финансовых отчетов при ежемесячном типовом «закрытии» - выявлении финансового результата за прошедший месяц.

До 2025 года в Обществе налоговый учет осуществлялся без использования налоговых регистров. В качестве налоговых регистров использовались регистры бухгалтерского учета с предоставлением корректировочных регистров и ручных записей к ним. До 2025 года вследствие значительного количества нетиповых операций в рабочей учетной базе, не предусмотренных инструкциями разработчика для пользователей 1С КОРП, не производилось полного автоматического «закрытия» месяцев. Вследствие этого такие операции, как начисление амортизации, учет курсовых разниц и ряд других стандартных бухгалтерских операций учитывались вручную путем записи в программе документов «Операция, введенная вручную». Одной из наиболее трудоемких операций процесса свертки учетной рабочей базы Общества стал анализ и исправление при выявлении ошибок первоначальной стоимости основных средств и прав пользования арендой (далее по тексту – ППА), а также сумм накопленной амортизации в бухгалтерском и, в особенности, в налоговом учете. До реализации проекта по свертке рабочей базы показатели налоговой амортизации представляли собой набор хаотических случайных значений, контрольные нулевые соотношения между данными налогового и бухгалтерского учета не выполнялись, соответственно, в ней не фиксировались корректно временные и постоянные разницы, что оказывало негативное влияние на точность расчета показателей ОНА и ОНО в годовой отчетности на протяжении последних лет. После сплошного анализа всех объектов ОС и ППА была составлена рабочая таблица исправленных входящих на 01.01.2025 значений первоначальной бухгалтерской и налоговой стоимости ОС и ППА, а также накопленных бухгалтерской и налоговой амортизаций.

На основании корректировочных значений данной таблицы в регистрах бухгалтерского и налогового учета 31.12.2024 исправленной рабочей учетной базы были произведены корректировочные записи следующего вида Дт 01.01 Кт 000; Дт 01.01 Кт 84.01; Дт 000 Кт 02.01; Д 84.01 Кт 02.01.

В результате внесенных корректировок свернутое значение субсчета 84.01 на конец 2024 года, предшествующего отчетному, увеличилось по сравнению со значением подтвержденной аудиторским заключением, представленной и утвержденной бухгалтерской отчетностью 2024 года на 32 432 тыс. руб. Откорректированный показатель основных средств (включая ППА) на конец 2024 года вырос на 42 426 тыс. руб. с 1 252 479 тыс. руб. в утвержденной отчетности за 2024 год до 1 294 905 тыс. руб. в сравнительном показателе Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 – столбце «На 31 декабря 2024 г.». Метод корректировки значений первоначальной стоимости и накопленной амортизации в значительной степени был продиктован типовыми функциональными возможностями используемой программы 1С конфигурации КОРП и соответствует пункту 11 ПБУ 22/2010 (Положение по бухгалтерскому учету «Исправление

ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»). Корректировочная сумма 32 432 тыс. руб. повысила значение строки 1370 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года в сравнительном столбце «На 31 декабря 2024 г.» по сравнению с показателем той же строки Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года в отчетном столбце «На 31 декабря 2024 г.».

Изменения показателей строк баланса на 31.12.2024 года в Отчетности 2025 и в Отчетности 2024 года представлены в следующей таблице:

Показатель	Код показателя	Данные бухгалтерского баланса за прошлый год по состоянию на 31.12.2024, тыс. руб.	Данные бухгалтерского баланса за отчетный год по состоянию на 31.12.2024 тыс. руб.	Изменения, тыс. руб.
1	2	3	4	5=(3)-(4)
АКТИВ				
Основные средства	1150	1 252 479	1 294 905	- 42 426
Доходные вложения в материальные ценности, до 01.01.2025	1160	108 877		
Инвестиционная недвижимость, после 01.01.2025	1160		98 882	9 995
Итого по разделу I	**1100**	**1 419 064**	**1 451 496**	**- 32 432**
Актив Баланса	**1600**	**2 710 564**	**2 742 996**	**- 32 432**
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	503 557	535 989	- 32 432
Итого по разделу III	**1300**	**2 142 922**	**2 175 353**	**- 32 432**
Прочие долгосрочные обязательства	1450	85 332	46 160	39 172
Итого по разделу IV	**1400**	**123 642**	**84 470**	**39 172**
Обязательство по аренде	1520	-	55 043	- 55 043
Прочие краткосрочные обязательства	1550	15 871	-	15 871
Итого по разделу V	**1500**	**444 000**	**483 172**	**- 39 172**

Показатель	Код показателя	Данные бухгалтерского баланса за прошлый год по состоянию на 31.12.2024, тыс. руб.	Данные бухгалтерского баланса за отчетный год по состоянию на 31.12.2024 тыс. руб.	Изменения, тыс. руб.
Пассив Баланса	1700	2 710 564	2 742 996	- 32 432

После ввода откорректированных входящих значений первоначальной стоимости и накопленной амортизации по объектам основных средств и ППА было произведено автоматическое закрытие всех месяцев 2025 года с автоматическим пересчетом амортизации в бухгалтерском и налоговом учете. Таким образом, начисление амортизации далее в последующие периоды будет производиться без использования ручных проводок и представляемые данные о ней будут более надежны и объективны в силу использования контролируемого автоматического способа расчета.

4. Отчет о финансовых результатах.

4.1. За 2025 и 2024 года выручка по основной деятельности составила (тыс. руб.):

2025 год	2024 год
1 412 533	2 428 458

4.2. Главными контрагентами-покупателями продукции в 2025 году были:

Контрагент	2025		Доля % в общем объеме выручки
	Количество: тонн	Сумма	
Сумитомо Корпорэйшн Центральная Евразия Общество с ограниченной ответственностью	2 659	1 232 654 643	87,27%
Гусевский стекольный завод им. Ф.Э.Дзержинского ОАО	397	109 140 833	7,73%
НПФ КВАРЦЕВОЕ СТЕКЛО ООО	209	57 407 518	4,06%
ВСЕГО от всей выручки			99,06%

Главными контрагентами-покупателями продукции в 2024 году были:

Контрагент	2024		Доля % в общем объеме выручки
	Количество: тонн	Сумма	

Сумитомо Корпорэйшн Центральная Евразия Общество с ограниченной ответственностью	2 181	1 857 517 929	76,49%
Suzhou Qunhe Electronics CO., LTD	355	222 590 827	9,17%
Гусевский стекольный завод им. Ф.Э.Дзержинского ОАО	495	115 401 600	4,75%
НПФ КВАРЦЕВОЕ СТЕКЛО ООО	237	54 571 527	2,25%
		ВСЕГО от всей выручки	92,65%

Доля выручки от главного покупателя продукции – компании ООО Сумитомо Корпорэйшн Центральная Евразия выросла в 2024 году с 76,49% до 87,27% в отчетном 2025 году, что свидетельствует об увеличении значения данного покупателя для сбыта организации. ООО Сумитомо Корпорэйшн Центральная Евразия является резидентом РФ и дочерней компанией японской корпорации Сумитомо. Следует отметить также повышение значения компаний Гусевский стекольный завод им. Ф.Э. Дзержинского ОАО и НПФ КВАРЦЕВОЕ СТЕКЛО ООО в общей структуре сбыта компании. Их доля в общем объеме выручки организации повысилась почти в 2 раза в 2025 году по сравнению с 2024 годом.

4.3. Прочие доходы составили (тыс. руб.)

2025 год	**2024 год**
83 947	61 331

в том числе (тыс. руб.):

	2025 год	**2024 год**
проценты к получению	40 787	27 556
излишне зарезервированная сумма отпускных	11 050	12 093
корректировка в связи с применением ФСБУ 6/2020 (пересмотр сроков амортизации)	25 697	15 224

4.4. Прочие расходы составили (тыс. руб.)

2025 год	2024 год
260 953	230 503

в том числе (тыс. руб.):

	2025 год	2024 год
проценты к уплате	19 535	14 536
налоги и сборы	17 517	17 959
списание породы	76 381	57 797
банковское обслуживание и комиссия за валютный контроль	1 398	1 671
аренда жилья	3 440	1 834
уценка остатков	44 863	29 093
амортизация	4 273	4 290
ежемесячное вознаграждение членам совета директоров	13 190	9 868
страховые взносы с вознаграждения	3 924	4 332
списание ОС	888	795

4.5. По итогам 2025 года предприятием получена прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения в размере 269 709 тыс. руб. (В связи с введением в действие при формировании бухгалтерской отчетности за 2025 год ФСБУ 4/2023 показатель по строке 2300 Отчета о финансовых результатах «Прибыль (убыток) до налогообложения» стал именоваться «Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения»). Всего за 2025 год по лизинговым операциям возникло ОНА на сумму 854 тыс. руб., погашено ОНА по лизинговым операциям на сумму 21 965 тыс. руб. На увеличение суммы погашения по сравнению с сумой за 2024 год, в частности, повлияло увеличение ставки налога на прибыль в отчетном году на 5%. Возникло ОНО на сумму 44 759 тыс. руб., погашено ОНО на сумму 18 828 тыс. руб.

По итогам 2024 года предприятием была получена прибыль в размере 1 322 091 тыс. руб. Всего за 2024 год по лизинговым операциям возникло ОНА на сумму 7 409 тыс. руб., погашено ОНА

на сумму 3 326 тыс. руб. Возникло ОНО на сумму 10 844 тыс. руб., погашено ОНО на сумму 8 780 тыс. руб.

4.6. Признание доходов и расходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Расходы признаются по мере их возникновения в соответствующих периодах независимо от фактического перечисления денежных средств.

4.7. Управленческие расходы учитываются на 26 счете «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно на счет 90.08 «Управленческие расходы».

В отчете о финансовых результатах за 2025 в соответствии с ФСБУ 4/2023 показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются. Прочие доходы и расходы показываются свернуто в разрезе одинаковых видов прочих доходов и расходов в Отчете о финансовых результатах в соответствии со вступившим в силу с отчетности за 2025 год ФСБУ 4/2023, в том числе в виде курсовой разницы. Так, например, положительная курсовая разница за 2025 год составила сумму 8 828 тыс. руб. по Кредиту 91.01 субсчета, сумма отрицательной курсовой разницы за тот же период достигла 35 252 тыс. руб. по Дебету субсчета 91.02. В строку же 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах сумма положительной разницы не была включена, а по строке 2350 «Прочие расходы» того же отчета была включена только разница между этими двумя показателями – 26 424 тыс. руб.

5. Форма отчетности «Отчет о движении денежных средств»

5.1. Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с ФСБУ 4/2023 и Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011).

По строке 4119 «прочие поступления» отчета о движении денежных средств отражены (тыс. руб.):

	2025 год	**2024 год**
возврат от поставщиков	823	3 706
продажа валюты	78	226
прочие	78	1 237
ИТОГО	979	53 704

По строке 4129 «прочие платежи» отчета о движении денежных средств отражены (тыс. руб.):

	2025 год	**2024 год**
расчеты с бюджетом	59 849	23 607

банковское обслуживание	1 126	1 789
прочие	44 044	26 307
ИТОГО	105 019	51 703

6. Общество применяет унифицированные формы первичных учетных документов, утвержденные Госкомстатом России, содержащиеся в альбомах унифицированных форм. Для учета производственной себестоимости полуфабрикатов и готовой продукции, а также ряда других хозяйственных операций организация в качестве первичных документов в соответствии с ФСБУ 27/2021 применяет разработанный собственными силами «пакет» форм первичных документов под условным названием «Производственные отчеты по рудному сырью».

7. Существенные показатели и другие раскрытия приведены в пояснениях табличной формы к бухгалтерской отчетности.

7.1. Существенные дебиторы по состоянию на 31.12.2025

Контрагент	**Сумма (тыс. руб.)**
АО «КГОК»	80 012
ООО «Сумитомо Корпорэйшн Центральная Евразия»	131 089
ООО «ДЖИ ПИ ДЖИ»	12 000
ООО «ОЗОИ»	1 869
ООО «ЧелИндЛизинг»	1 640

7.2. Существенные кредиторы по состоянию на 31.12.2025

Контрагент	**Сумма (тыс. руб.)**
ООО «Коралл ОАО»	3 091
ООО «МПС»	12 471
Задолженность перед персоналом	14 777
Задолженность по налогам и взносам	32 287

8. Выплаты основному управленческому персоналу.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (генеральный директор, директор по качеству, финансовый директор, директор по производству, директор по сбыту, исполнительный директор) в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

- вознаграждение основного управленческого персонала ООО «Русский кварц» за 2025 год, выплаченное в том же периоде составило 34 384 тыс. руб.
- вознаграждение основного управленческого персонала за 2024 год составило 50 023 тыс.

Иные краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода не выплачивались и не планируются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались.

Уменьшение суммы вознаграждения в 2025 году произошло по причине сокращения выплат премии основному управленческому персоналу.

В 2025 году членам Совета директоров, состоящему из представителей всех участников Общества, было начислено 13 190 тыс. руб. вознаграждений при взносах в СФР в размере 3 924 тыс. руб., в 2024 году была начислена сумма вознаграждений в размере 9 868 тыс. руб. с суммой взносов в СФР - 2 921 тыс. руб.

9. Операции со связанными сторонами.

9.1. Связанными сторонами организации являются: АО «КГОК», ООО «Сумитомо Корпорэйшн Центральная Евразия».

За 2025 год

Наименование связанной стороны, характер операций со связанными сторонами	**Сальдо расчетов на 31.12.2024 (тыс. руб.)**	**Возникло обязательств (тыс. руб.)**	**Погашено обязательств (тыс. руб.)**	**Сальдо расчетов на 31.12.2025 (тыс. руб.)**
АО «КГОК»				
Дебиторская задолженность:	74 974	5 037	-	80 011
в т.ч. по начисленным процентам по векселям и договорам уступки прав требования	74 974	5 037	-	80 011
договор поставки (кварцевая руда)	-	-	-	-
Обязательства по аренде	35 379	4 076	8 218	31 237
Кредиторская задолженность:	9 482	475 070	449 963	34 589

в т.ч. договор поставки сырья (кварцевая руда)	6 975	464 545	438 528	32 992
ООО «Сумитомо Корпорэйшн Центральная Евразия»				
Дебиторская задолженность:	31 394	1 486 998	1 387 303	131 089
в т.ч. задолженность по договорам поставки	31 394	1 486 998	1 387 303	131 089
Кредиторская задолженность:	-	-	-	-

9.2. В 2025 году предприятие перечисляло дивиденды за 2023 год только одному участнику Общества - Компании «Саммит Кварц Холдинг БВ» в общей сумме 1 200 тыс. руб. В соответствии с действующим законодательством РФ на данный момент данный участник нерезидент не может получать сумму дивидендов, превышающую данный показатель в период одного календарного года.

10. В целях выявления фактического наличия соответствующих объектов и сопоставления этого наличия с данными регистров бухгалтерского учета Обществом проводится ежегодная сплошная инвентаризация активов и обязательств и внеплановые инвентаризации в соответствии с ФСБУ 28/2023.

11. Критерий существенности. Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 10% и более от данных по соответствующей группе статей в балансе. Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

12. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества. Общество не планирует прекращение деятельности или существенное сокращение объемов производства в 2026 году.

13. Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

14. В 2025 году на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании сложно оценить. По оценке руководства Общества, введенные иностранными государствами по отношению к России санкции, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности организации в обозримом будущем.

Генеральный директор
ООО «Русский кварц»
27.02.2026



Вегнер С.Н.