

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
АО «Закаменск»**

Акционерное общество «Закаменск» создано путем реорганизации в форме преобразования Общества с ограниченной ответственностью «Закаменск» и зарегистрировано 09 сентября 2009 года за основным государственным регистрационным номером 1090327010091. Форма собственности – частная.

Величина уставного капитала Общества составляет 30 (тридцать) тысяч рублей. Акционерами Общества являются:

- Физические лица –100,00% от уставного капитала.
- Среднесписочная численность составила 139 человек.

Совет директоров – орган управления Общества в период между общими собраниями акционеров Общества.

В состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2025 г. входили:

Ф.И.О.	Дата вступления в состав Совета директоров
Лепешкин Сергей Викторович	18.04.2025
Паланкоев Муса Магомедович	18.04.2025
Согиайнен Вадим Алексеевич	18.04.2025
Ранкич Вуядин	18.04.2025
Синенко Максим Владимирович	18.04.2025

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

В период с 01 января до 31 декабря 2025 года генеральным директором Общества являлся Ранкич Вуядин.

Акционерное общество «ЗАКАМЕНСК» (ОГРН 1090327010091, ИНН 0307035148), сведения о бенефициарных владельцах раскрывает лицам, в соответствии с требованиями Закона.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика:

Приказом № 1Д-УПБ внесены дополнения в учетную политику для целей бухгалтерского учета, утвержденную приказом генерального директора от 31 декабря 2022 года №1-УПБ.

Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости;

Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Уставный капитал Общества разделен на обыкновенные именные акции в количестве 600 штук (Шестьсот штук) номинальной стоимостью 50,00 рублей (Пятьдесят рублей 00 копеек) каждая, что составляет в общей стоимости 30 000,00 рублей (Тридцать тысяч рублей 00 копеек). Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года оплачен полностью.

Расшифровки к существенным статьям бухгалтерского баланса

1. Результаты исследований и разработок (строка 1111 баланса)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2023 года	Остаток на 31.12.2024 года	Остаток на 31.12.2025 года
Результаты исследований и разработок	122 703	86 790	50 877
Итого	122 703	86 790	50 877

2. Основные средства (строка 1150 баланса)

По состоянию на 01 января 2026 года переоценка основных средств не производилась. Изменение стоимости основных средств.

	2023 год	2024 год	2025 год
			тыс. руб.
Первоначальная стоимость на начало года	792 309	792 309	866 619
Увеличение стоимости, всего	-	74 553	984
<i>в том числе за счет:</i>			
- приобретения новых объектов	-	74 553	-
- выявленные при инвентаризации	-	-	984
- модернизации объектов	-	-	-
- ввода в эксплуатацию нового объекта, полученного путем строительства хоз. способом	-	-	-
Уменьшение (выбытие) стоимости, всего	-	(2430)	(107 933)
<i>в том числе за счет:</i>			
- реализации	-	(120)	(5)
- списания, вследствие износа, демонтажа	-	(123)	(107 928)
- перевод в малоценное оборудование	-	-	-
- корректировка основных средств в комплексе обогатительной установки по переработке отходов ДВМК	-	-	-
- демонтажа	-	-	-
- прочего выбытия	-	-	-
Первоначальная стоимость на конец года	792 309	866 619	759 670
Накопленная амортизация на начало года	486 794	521 890	559 789
Увеличение амортизации:	35 096	38 002	11 281
<i>в том числе:</i>			
- начислено амортизации за период	35 096	38 002	11 281
Уменьшение амортизации:	-	(103)	(88 243)
<i>в том числе:</i>			
- по реализованному имуществу	-	-	-
- по списанному /демонтированному имуществу	-	(103)	(88 243)
- по прочим выбытиям	-	-	-

	2023 год	2024 год	2025 год
- по имуществу, переведенному в малоценное оборудов.	-	-	-
Накопленная амортизация на конец года	521 890	559 789	482 827
Остаточная стоимость на начало года	305 515	270 419	306 830
Остаточная стоимость на конец года	270 419	306 830	276 843

Дебетовое сальдо по счету 07 и 08, учитываемое по стр. 1150

тыс. руб.

Наименование прочих внеоборотных активов	Остаток на 31.12.2023 года	Остаток на 31.12.2024 года	Остаток на 31.12.2025 года
Оборудование к установке	-	-	756
Приобретение объектов ОС	-	-	25 645
Итого	-	-	26 401

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2024 год	2025 год
Первоначальная стоимость на начало года	45 418	47 986	6 683
<i>Арендованное имущество</i>			
Увеличение стоимости <i>Арендованного имущества</i>	7 557		
Уменьшение (выбытие) стоимости <i>Арендованного имущества,</i>	(4 989)	(41 303)	-
Первоначальная стоимость на конец года	47 986	6 683	6 683
<i>Арендованное имущество</i>			
Накопленная амортизация на начало года	11 073	18 213	2 518
<i>Арендованного имущества</i>			
Увеличение амортизации <i>Арендованного имущества</i>	11 933	7 729	2 148
в том числе: - начислено амортизации за период	11 933	7 729	2 148
Уменьшение амортизации <i>Арендованного имущества,</i>	(4 793)	(23 424)	-
Накопленная амортизация на конец года	18 213	2 518	4 666
<i>Арендованного имущества</i>			
Остаточная стоимость на начало года	34 345	29 773	4 165
Остаточная стоимость на конец года	29 773	4 165	2 017

Расшифровка основных средств (по укрупненным группам):

тыс. руб.

Наименование	Первоначальная стоимость (стоимость приобретения)			Суммарный начисленный износ на конец года			Балансовая стоимость на конец года		
	2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025
Недвижимость	263 541	263 541	263 541	105 289	114 648	124 007	158 252	148 893	139 534
Транспортные средства	106 132	139 148	139 148	87 964	105 453	105 902	18 168	33 695	33 246
Оборудование	401 317	442 192	335 248	321 578	331 055	243 339	79 739	111 137	91 909
Земельные участки	315	315	310	-	-	-	315	315	310
Прочие основные средства	21 004	21 423	21 423	7 059	8 633	9 579	13 945	12 790	11 844
Итого	792 309	866 619	759 670	521 890	559 789	482 827	270 419	306 830	276 843

3. Финансовые вложения (строка 1170 Баланса)

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2023 года	Остаток на 31.12.2024 года	Остаток на 31.12.2025 года
Предоставленные займы	530	68 947	53 126
Итого	530	68 947	53 126

4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса)

В соответствии с порядком составления отчетности в составе прочих внеоборотных активов Компанией отражено следующее:

тыс. руб.

Наименование прочих внеоборотных активов	Остаток на 31.12.2023 года	Остаток на 31.12.2024 года	Остаток на 31.12.2025 года
Оборудование к установке	756	756	-
Незавершенное строительство объектов ОС в т.ч.:	75 455	75 455	75 455
- Здание АБК	412	412	412
- Печь обжиговая	2 725	2 725	2 725
- ЛЭП	425	425	425
- столовая	-	-	-
- цех предобогачения	71 893	71 893	71 893
Приобретение объектов ОС	61 309	23 212	-
Приобретение НМА	-	-	-
Выполнение НИОКР	-	-	-
Итого	137 520	99 423	75 455

5. Запасы (строка 1210 Баланса)

В соответствии с порядком составления отчетности в составе запасов Компанией отражено следующее:

тыс. руб.

Запасы	Остаток на 31.12.2023 года	Остаток на 31.12.2024 года	Остаток на 31.12.2025 года
Материалы в т.ч.:	121 611	111 587	90 963
- сырье и материалы	58 574	54 856	37 953
- покупные полуфабрикаты	41	41	41
- топливо	5 249	1 541	1 302
- запасные части	51 700	49 825	49 743
- материалы, переданные в переработку на сторону	3 371	3 270	-
- инвентарь и хоз. принадлежности	957	719	617
- спец. оснастка и спец. одежда на складе	1 719	1 335	1 307
- спец. оснастка и спец. одежда в эксплуатации	0	0	0
Незавершенное производство	8 914	8 914	8 914
Товары на складах	444	147	147
Оборудование для продажи	63 345	62 880	-
Готовая продукция	8 156	9 307	201
Товары отгруженные	15 806	3 190	-
Итого	218 276	196 025	100 225

5.1. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2025 г	196 025		6 442	(10 966)			(91 276)	100 225	
	5420	за 2024 г	21 826		606 516	(628 767)				196 025	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025 г	111 587		1 252	(4 442)			(17435)	90962	
	5421	за 2024 г	121 611		48 594	(58 618)				111 587	

Готовая продукция	5402	за 2025 г	9 307		58	(3 244)		(5919)	202	
	5422	за 2024 г	8 156		316 230	(315 079)			9 307	
Товары для перепродажи	5403	за 2025 г	62 880		5132	(90)		(67922)	-	
	5423	за 2024 г	63 345		466	(931)			62 880	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025 г	3 190		-	(3 190)			-	0
	5424	за 2024 г	15 806		238 948	(251 564)			3 190	0
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025 г	8 914		-	-			8 914	
	5425	за 2024 г	8 914		-	-			8 914	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025 г	147		-	-			147	0
	5426	за 2024 г	444		2 278	(2 575)			147	0

6. Долгосрочные активы к продаже (строка 1215 Баланса)

Актив к продаже в отчетности отражен обособленно от других активов (п.10.1 ПБУ 16/02).

Запасы	Остаток на 31.12.2023 года	Остаток на 31.12.2024 года	Остаток на 31.12.2025 года
Оборудование для продажи	-	-	67 922

7. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

тыс. руб.

Дебиторская задолженность	Сумма задолженности на 31.12.2023	Сумма задолженности на 31.12.2024	Сумма задолженности на 31.12.2025
Задолженность поставщиков по авансам выданным	9 838	6 922	265
Задолженность покупателей и заказчиков	60 452	3 503	1 308
Задолженность покупателей и заказчиков (в валюте)	4 271	676	141
Задолженность по налогам и сборам	14 923	115	6
Предоставленные без процентные займы	460	465	225
Прочая задолженность персонала	285	37	-
Прочая задолженность разных дебиторов и кредиторов	58 028	65 562	67 125
Итого	148 257	77 280	69 070

Резерв по просроченной задолженности в бухгалтерском учете Компанией не создавался.

8. Финансовые вложения (строка 1240 Баланса)

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2023 года	Остаток на 31.12.2024 года	Остаток на 31.12.2025 года
Предоставленные займы	107 191	10 225	-
Итого	107 191	10 225	-

9. Денежные средства (строка 1250 Баланса)

тыс. руб.

Виды денежных средств	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2025
Денежные средства на расчетных счетах	2560	139	7
Денежные средства на валютных счетах	3732	-	390
Денежные средства на депозитных счетах	-	-	-
Денежные средства в кассе	72	66	15
Итого	6364	205	412

10. Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса)

В соответствии с порядком составления отчетности в составе прочих оборотных активов Компанией отражено следующее:

тыс. руб.

Наименование прочих оборотных активов	Остаток на 31.12.2023 года	Остаток на 31.12.2024 года	Остаток на 31.12.2025 года
Расходы будущих периодов в т.ч.:	3 559	3 559	3 559
- оплата труда	-	-	-
- расходы по хвостохранилищу	3 559	3 559	3 559
- расходы за пользование недрами	-	-	-
Сырье и готовая продукция, переданная по актам на хранение	-	-	23 354
Недостачи и потери	-	-	-
НДС по авансам и предоплатам	647	-	-
Итого	4 206	3 559	26 913

11. Уставный капитал (строка 1310 Баланса)

В 2025 году изменений в размере уставного капитала не происходило.

Оплаченный уставный капитал Компании по состоянию на 31.12.2025 года составляет 30 тыс. рублей.

12. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 Баланса)

тыс. руб.

	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Сальдо входящее	197 990	199 717	12 945
Прибыль/(Убыток), полученный по итогам деятельности	1 727	(186 773)	(213 226)
Сальдо исходящее	199 717	12 945	(200 282)

Распределение прибыли в течение года не осуществлялось.

По данным бухгалтерского учета за 2025 год Компанией получен убыток в размере 213 226 тыс. руб.

13. Долгосрочная кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам (строка 1410 Баланса)

Информация о наличии и изменении величины долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам представлена в нижеприведенной таблице.

руб.

Наименование кредитора	Сумма задолженности на 31.12.2023	Сумма задолженности на 31.12.2024	Сумма задолженности на 31.12.2025	Срок погашения
Займы				
Физическое лицо (Договор займа №SF-ZK-ASS-01 от 31.12.2016)	-	-	780 887 045,52	31.12.2025
основной долг	-	-	553 515 467,31	
проценты	-	-	227 371 578,21	
Физическое лицо (Договор займа №SF-ZK-ASS-02 от 31.12.2016)	-	-	27 412 033,49	31.12.2025
основной долг	-	-	19 304 248,95	
проценты	-	-	8 107 784,54	
Физическое лицо (Договор беспроцентного денежного займа от 17.09.2024 г.)	-	200 000,00	-	Реклассифицирован в краткосрочный займ
основной долг	-	200 000,00	-	
проценты	-	-	-	
Итого	-	200 000,00	808 299 079,01	

14. Краткосрочная кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам (строка 1510 Баланса)

Информация о наличии и изменении величины краткосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам:

Наименование кредитора	Сумма задолженности на 31.12.2023	Сумма задолженности на 31.12.2024	Сумма задолженности на 31.12.2025	Срок погашения
Займы				
Физическое лицо (Договор беспроцентного денежного займа от 19.02.2024)	-	9 358 000,00	9 358 000,00	18.02.2025
основной долг	-	9 358 000,00	9 358 000,00	
проценты	-	-	-	
Физическое лицо (Договор займа №SF-ZK-ASS-01 от 31.12.2016)	681 254 261,47	731 070 653,47	-	Реклассифицирован в долгосрочный займ
основной долг	553 515 467,31	553 515 467,31	-	
проценты	127 738 794,16	177 555 186,16	-	
Физическое лицо (Договор займа №SF-ZK-ASS-02 от 31.12.2016)	23 937 268,80	25 674 651,07	-	Реклассифицирован в долгосрочный займ
основной долг	19 304 248,95	19 304 248,95	-	
проценты	4 633 019,85	6 370 402,12	-	
Физическое лицо (Договор беспроцентного денежного займа от 17.09.2024 г.)	-	-	200 000,00	16.09.2026
основной долг	-	-	200 000,00	
проценты	-	-	-	
БАНК ВТБ (ПАО) (Договор №ВЛ/402021-002221 от 23.03.2021)	19 500 000,00	-	-	23.03.2024
основной долг	0,00	-	-	
проценты	-	-	-	
Прибайкальский ГОК (ООО) (Договор от 17.11.2025)	-	-	16 178 296,23	до востребования
основной долг	-	-	15 917 920,41	
проценты	-	-	260 375,82	
Итого	724 691 530,27	766 103 304,54	25 736 296,23	

15. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

тыс. руб.

Кредиторская задолженность	Сумма задолженности на 31.12.2023	Сумма задолженности на 31.12.2024	Сумма задолженности на 31.12.2025
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	14 154	10 316	10 765
Задолженность по авансам	3 894	22 271	22 217

Кредиторская задолженность	Сумма задолженности на 31.12.2023	Сумма задолженности на 31.12.2024	Сумма задолженности на 31.12.2025
полученным			
Задолженность покупателей и заказчиков (в валюте)	20 367	-	-
Задолженность по налогам	9 779	33 207	54 608
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	13 876	11 157	23 878
Задолженность по оплате труда	10 044	3 365	13 312
Прочая задолженность персоналу	281	107	126
Прочая задолженность разных дебиторов и кредиторов	6 613	12 294	76356
НДС по авансам и предоплатам выданным	-	-	-
Итого	79 008	92 717	201 262

Имущество и обязательства, учитываемые на забалансовом учете

МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	27 728 711,51
МЦ.01, МЦ Основные средства (внутренний учет)	4 819 522,86
МЦ.02, Спецдежда в эксплуатации	449 334,60
МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	17 470 794,95
МЦ.04.1, ОС переведенные в малоценное оборудование	4 989 059,10

Обеспечения обязательств и платежей выданные:

№ п/п	Наименование выгодоприобретателя	Дата и номер договора	Вид обеспечения	Сумма обеспечения
На 31 декабря 2023 года				
1.	Банк ПАО ВТБ	Договор №ВЛ/402021-002221-301 от 23.03.2021	Недвижимость Земельный участок	14 944 249,00
2.	Банк ПАО ВТБ	Договор №ВЛ/402021-002221-302 от 23.03.2021	Жилые помещения	1 361 500,00

Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

Деятельность Компании осуществляется на основании Лицензии на право пользования недрами, с целевым назначением и видами работ: «Оценка и использование отходов промышленного производства – хвостов обогащения Джидинского вольфрамowo-молибденового комбината с целью добычи вольфрама».

В течении нескольких лет Компания осуществляет свою хозяйственную деятельность в условиях влияния санкций, введенных в отношении Российской Федерации.

Основными потребителями продукции являлись компании, осуществляющие свою деятельность в Европейском Союзе.

Санкции в отношении Российской Федерации изменили ранее существовавшие взаимоотношения с покупателями готовой продукции.

В настоящее время Компания находится в поиске новых покупателей вольфрамового концентрата WO₃ как за пределами, так и на территории Российской Федерации .

16. Выручка Компании

	тыс. руб.	
Вид деятельности	2024 год	2025 год
Обработка вторичного сырья, содержащего прочие цветные металлы	221 441	-
Природоохранные мероприятия	-	-
Прочее	22 140	170
Итого	243 581	170

17. Себестоимость продаж Компании

	тыс. руб.	
Вид деятельности	2024 год	2025 год
Обработка вторичного сырья, содержащего прочие цветные металлы	306 009	-
Природоохранные мероприятия	-	-
Прочее	19 512	36
Итого	325 521	36

* себестоимость продаж является расчетной, т.к. часть реализованной в текущем году продукции, произведена в году прошедшем, а также при реализации продукции себестоимость ее относится по средней стоимости.

18. Управленческие расходы Компании

Управленческие расходы признаются Компанией в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

	тыс. руб.	
Статьи расходов	2024 год	2025 год
Амортизация основных средств	381	337
Аренда имущества	707	6
Заработная плата	45 414	38 177
Налоги и взносы, кроме налога на прибыль	13 620	11 061
Расходы на аудиторские и консультационные услуги	142	-
Научно-производственный контроль	-	-
Расходы на услуги связи	444	329
Материальные расходы	6 676	7 270
Командировочные	415	108
Услуги по созыву и проведению заседаний	100	-
Электроэнергия	146	52
Прочие услуги сторонних организаций	1 539	85
Прочее	800	618
Итого	70 384	58 043

19. Прочие доходы

тыс. руб.

Статьи прочих доходов	2024 год	2025 год
Доходы от продажи валюты	157 129	-
Курсовая разница	3 050	53
Списание кредиторской задолженности	2 708	-
Товары от списания ОС	-	5632
Результаты инвентаризации (излишки)	1 703	3658
Прочие доходы	3 440	926
Итого	168 030	10 269

20. Прочие расходы

тыс. руб.

Статьи прочих расходов	2024 год	2025 год
Расходы на покупку валюты	158 609	-
Курсовая разница	1 112	199
Услуги банков	1 695	-
Госпошлина	443	1 188
Прочие расходы	22 224	119 294
Расходы за счет прибыли	5 047	-
Списание ОС (оборудования)	21	19 685
Списание дебиторской задолженности	2 840	8 233
Убыток прошлых лет	3 847	-
Штрафы, пени (налоговые, административные)	4 292	12 167
Штрафы по хозяйственным договорам	1 977	8 310
Исполнительский сбор 7%	-	8 235
Моральный ущерб	-	3 465
Стоимость прочего имущества	675	749
Всего прочих расходов	202 752	181 525

21. Базовая прибыль (убыток) на акцию

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 N 29н «Об утверждении Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию» размер базового убытка на одну акцию за 2025 год составил: (355,38) тыс. руб., размер базовой прибыли за 2024 составил (311,29) тыс. руб., соответственно (строка 2900 Отчета о финансовых результатах).

Разводненная прибыль (убыток) на акцию не отражается в связи с отсутствием у Общества конвертируемых ценных бумаг и договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2025 год
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления – всего	318 062	884
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг:	310 340	826
- продажа вольфрамового концентрата (внутр. рынок)	107 779	-
- продажа вольфрамового концентрата (экспорт)	181 528	-
- прочие поступления от продаж	21033	826
арендных платежей	180	-
НДС свернутый остаток	4 812	52
прочие поступления	2 730	6
Платежи – всего	(327 677)	(552)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги:	(111 065)	(203)
- сырье, материалы, зап. части	(49 343)	(174)
- ГСМ	(19 722)	(14)
- выполненные работы(услуги)	(6762)	-
- электроэнергия	(27 574)	-
- прочие платежи	(2 213)	(15)
- операционная аренда	(5 451)	-
в связи с оплатой труда работников	(161 609)	(6)
процентов по долговым обязательствам:	(419)	-
- БАНК ВТБ (ПАО)	(419)	-
налога на прибыль организаций	-	-
НДС свернутый остаток	-	-
прочие платежи	(54584)	(343)
- платежи в бюджет	(16 980)	(218)
- штрафы, пени уплаченные в бюджет	(101)	-
- услуги банков	(1 629)	-
- прочие платежи	(35 874)	(125)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления – всего	88 290	-
в т.ч. от от продажи внеоборотных активов	167	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам	87 618	-
- АО «Твердослав»	87 618	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	505	-
- проценты АО «Твердослав»	505	-
Платежи – всего	(69 942)	(8)
в т.ч. в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов:	-	-
- приобретение объектов ОС	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(69 942)	(8)
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления – всего	9 558	-
в т.ч. получение кредитов и займов	-	-
- БАНК ВТБ (ПАО)	-	-
- физическое лицо	9558	-
Платежи – всего	(24 017)	-
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов:	-	-

- БАНК ВТБ (ПАО)	(19 500)	-
прочие платежи		
- лизинговые платежи	(4 517)	-

События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год у Компании отсутствуют.

Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

1. Дочерние общества

АО «Закаменск» не имеет дочерних обществ.

2. Зависимые общества

Зависимые общества у АО «Закаменск» отсутствуют.

3. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору АО «Закаменск»;
- Главному бухгалтеру АО «Закаменск»;

Таблица 1

Информация о выплаченных вознаграждениях

Перечень вознаграждений	тыс.руб.	
	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	6 869	9 950
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)	5 802	8 554
Отчисления во внебюджетные фонды	1 067	1 396
Премии по итогам работы за год	-	-
Другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	-	-
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
Выходные пособия	-	-
Расход по пенсионному плану с установленными взносами	-	-
Расход по пенсионному плану с установленными выплатами	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Прочие связанные стороны

Таблица 2

Информация об операциях с прочими связанными сторонами

тыс. руб.

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<i>Прочие операции, в т.ч.</i>	14 852	55 388
АО «Твердосплав»	14 852	55 388
в т.ч.:		
реализация товара	348	47 564
оплата за товар	348	81 289
оказанные услуги	0	4 320
оплата за оказанные услуги	0	5 940
выдано займа	8	68 757
оплачено основного долга по выданному займу	19 678	99 303
начислены проценты по выданному займу	4 818	7 263
погашены проценты по выданному займу	-	-

Таблица 3

Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами

тыс.руб.

Активы и обязательства	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Обязательства	94	0
<i>Кредиторская задолженность, в т.ч.</i>	94	0
АО «Твердосплав»	94	0
Активы	119 015	104163
<i>Дебиторская задолженность, в т.ч.</i>	0	0
АО «Твердосплав»	0	0
<i>Выданные заемные средства, в т.ч.</i>	119 015	104 163
АО «Твердосплав», в т.ч.	119 015	104 163
основной долг	62 796	43 126
начисленные проценты	56 219	61 037

Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2025 г. у Компании отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.

Прекращаемая деятельность

Акционерами Общества осуществляется поиск инвесторов с целью недопущения процедуры банкротства.

Непрерывности деятельности

Обстоятельства, указывающие на наличие существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности общества, присутствуют.

Генеральный директор

В. Ранкич

30 марта 2025 года