Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «Березовский рудник»

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	*ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ*	*3*
2.	*УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА*	*4*
3.	*НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ*	*7*
4.	*ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА*	*8*
5.	*ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ*	*14*
6.	*ЗАПАСЫ*	*17*
7.	*ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*18*
8.	*ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА*	*18*
9.	*ПРОЧИЕ АКТИВЫ*	*19*
10.	*КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ*	*19*
11.	*ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА*	*20*
12.	*ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*20*
13.	*КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*20*
14.	*ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*21*
15.	*ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*21*
16.	*ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ*	*22*
17.	*НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ*	*23*
18.	*СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ*	*24*
19.	*УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ*	*26*
20.	*ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА*	*27*
21.	*ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*27*
22.	*СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ*	*28*
23.	*ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ*	*29*
24.	*ПРОЧАЯ ИННФОРМАЦИЯ*	*29*

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общие сведения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Березовский рудник» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Полное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Березовский рудник»*** (далее – Общество).

Сокращенное наименование: ***ООО «Березовский рудник».***

Основной государственный регистрационный номер: 1026600670051.

Юридический адрес Общества: 623700, Свердловская обл., Березовский г., Березовский тракт, 1.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет обособленных подразделений.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:
- добыча руд и песков драгоценных металлов.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составил 1073 человек.

Состав и компетенции органов управления

Органами управления Обществом в 2025 г. являлись:
- высший орган управления – общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

Порядок формирования, компетенция, полномочия и иные вопросы, связанные с деятельностью органов управления, определяются Уставом Общества.

Участниками общества являются:

-Набиуллин Фарит Минниахметович, доля в уставном капитале 20% или 10 000 руб. (20%),

-Набиуллина Айгуль Фаритовна, доля в уставном капитале 40% или 20 000 руб.,

-Шахов Вячеслав Фаритович, доля в уставном капитале 40% или 20 000 руб.

Генеральным директором общества утвержден Набиуллин Фарит Минниахметович.

Формирование ревизионной комиссии в Обществе не предусмотрено.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерский учет в 2025 году Общество вело в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с изменениями и дополнениями), а также действующих положений по бухгалтерскому учету.

Учетная политика, применяемая в 2025 г., в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» сформирована исходя из общепринятых допущений.

Бухгалтерская отчетность в соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Существенные аспекты учетной политики:

- Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.
- Бухгалтерский учет основных средств осуществляется на счете 01 «Основные средства». Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление);
- Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств;
- Срок полезного использования определяется организацией на дату ввода в эксплуатацию объекта основных средств на основании классификации основных средств, определяемой Правительством РФ;
- Переоценка основных средств не производится.

Общество определило следующие сроки полезного использования права основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От	До
Здания	15	30
Сооружения	5	30
Машины и оборудование (кроме офисного)	1	30
Транспортные средства	3	15
Производственный и хозяйственный инвентарь	2	15
Офисное оборудование	2	10
Другие виды основных средств	5	10

- Финансовые вложения учитываются по однородным группам. При выбытии финансовые вложения оцениваются по себестоимости каждой единицы;
- Запасы принимаются к учету по фактической стоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации);
- Списание запасов в производство производится по средней себестоимости.

- Незавершенное производство оценивается по нормативной (плановой) стоимости;

- Полуфабрикаты собственного производства (в переработке и на заводах) оцениваются по фактической стоимости;

- Готовая продукция оценивается по фактической стоимости;

- В налоговом учете оценка остатков незавершенного производства, готовой продукции осуществляется по сумме прямых затрат;

- Выручка признается методом начисления;

- Управленческие расходы в конце месяца в полном объеме, как условно-постоянные относятся в дебет счета 90 «Продажи»;

- Общество применяет ПБУ 8/2010 Оценочные обязательства, условные обязательства, и условные активы, ПБУ 11/2008 О связанных сторонах, ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций;

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

- Общество формирует резервы по сомнительным долгам. Оценка платежеспособности дебитора и вероятность погашения долгов определяются на каждую отчетную дату. На конец отчетного периода дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе за минусом величины резерва по сомнительным долгам;

- Курсовые разницы и резервы по сомнительным долгам в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто в составе прочих доходов или расходов.

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

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто в составе статей «Прочие поступления» или «Прочие платежи»: суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение от нее.

Учет аренды

Учет в качестве арендатора

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

а) права пользования активом

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. После первоначального признания права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

Общество определило следующие сроки полезного использования права пользования активами:

Группы объектов	**Сроки полезного использования (лет)**	
	От	**До**
Здания	3	5
Машины и оборудование (кроме офисного)	2	3
Транспортные средства	2	3

Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Обществу или если первоначальная стоимость актива отражает возможность выкупа арендатором предмета аренды, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока его полезного использования.

Общество проверяет права пользования активом на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». См. описание учетной политики в разделе «Обесценение».

б) обязательства по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма величин приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Арендные платежи включают следующее:

- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещения арендодателем расходов арендатора;
- переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды);
- справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления предмета аренды;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;
- суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от ценовых индексов или процентных ставок, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой оно привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, если процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена. Общество определяет ставку привлечения заемных средств с использованием наблюдаемых исходных данных (таких как рыночные процентные ставки), при их наличии, и использует определенные расчетные оценки, специфичные для Общества (например, индивидуальный кредитный рейтинг Общества).

После даты начала аренды величина признанных обязательств по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

изменения условий договора аренды;

изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Общество представляет обязательства по аренде в составе прочих обязательств и кредиторской задолженности.

в) краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды техники и оборудования (т. е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не предусматривают возможности выкупа арендатором предмета аренды). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью менее 300 тыс. руб. к договорам аренды офисного оборудования, стоимость которого считается низкой. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о незавершенных капитальных вложениях в объекты НМА представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	**Код**	**Период**	**На начало года**	**Изменения за период**			**На конец периода**
				Затраты за период	**Списано**	**Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость**	
Проект Разработка Технологического регламента Обогатительной Фабрики	5161	за 2025 г.	900	2 500	-	-	3 400
	5171	за 2024 г.	-	900	-	-	900

Информационное обслуживание ИСС ТЕХЭКСПЕРТ	5161	за 2025 г.	-	243	(223)	-	20
	5171	за 2024 г.	-	-	-	-	-
Лицензия на ПО Dr.Web Desktor антивирусная защита	5161	за 2025 г.	-	235	(59)	-	176
	5171	за 2024 г.	-	-	-	-	-
Право использования Lims IT-Lab	5161	за 2025 г.	-	380	(8)	-	372
	5171	за 2024 г.	-	-	-	-	-
Система Охрана труда	5161	за 2025 г.	-	101	(14)	-	87
	5171	за 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	5161	за 2025 г.	-	959	(304)	-	655
	5171	за 2024 г.	-	-	-	-	-

В отчетном периоде не было выбытия капитальных вложений в объекты НМА.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 гг. авансы, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты НМА, отсутствовали.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Капитальные вложения в основные средства

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода представлена в таблице ниже.

Информация о незавершенных капитальных вложениях в объекты основных представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	**Код**	**Период**	**На начало года**	**Изменения за период**			**На конец периода**
				Затраты за период	**Списано**	**Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость**	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025 г.	54 587	62 178	-	(31 263)	85 502
	5210	за 2024 г.	50 654	37 932	(414)	(33 585)	54 587

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 гг. авансы, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств, составили 29 148 тыс. руб., 72 337 тыс. руб., 36 822 тыс. руб. соответственно.

Информация об оборудовании к установке представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Основные средства (к установке)	5200	за 2025 г.	54 676	4 161	-	(4 784)	54 053
	5210	за 2024 г.	50 151	6 080	-	(1 555)	54 676

Основные средства

Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода, а также сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, амортизация, обесценение, другие изменения) представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Корректировка			
			первоначальная стоимость	накоплен-ная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накоплен-ная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накоплен-ная амортизация ФСБУ6	первоначальная стоимость	накоплен-ная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025 г	1 755 012	(692 797)	386 842	(24 610)	7 151	(210 894)	-	-	2 117 244	(896 540)
	5210	за 2024 г	1 470 147	(496 831)	297 727	(12 862)	6 380	(202 346)	-	-	1 755 012	(692 797)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2025 г	1 199 133	(557 393)	186 218	(15 351)	3 793	(180 850)	-	-	1 370 000	(373 450)
	5211	за 2024 г.	1 095 222	(380 657)	106 627	(2 716)	2 436	(179 172)	-	-	1 199 133	(557 393)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2025 г	1 732	(622)	-	-	-	(225)	-	-	1 732	(847)
	5212	за 2024 г.	1 408	(335)	324	-	-	(287)	-	-	1 732	(622)
Другие виды основных средств	5203	за 2025 г	1 182	(1 120)	-	-	-	(20)	-	-	1 182	(1 140)
	5213	за 2024 г.	1 182	(1 101)	-	-	-	(19)	-	-	1 182	(1 120)
Сооружения	5204	за 2025 г	114 078	(62 615)	20 152	-	-	(7 575)	-	-	134 230	(70 190)
	5214	за 2024 г.	101 367	(56 075)	12 711	-	-	(6 540)	-	-	114 078	(62 615)
Транспортные средства	5205	за 2025 г	88 423	(17 223)	9 912	(4 000)	-	(4 325)	-	-	94 335	(21 548)
	5215	за 2024 г.	39 931	(16 676)	53 492	(5 000)	726	(1 273)	-	-	88 423	(17 223)
Офисное оборудование	5206	за 2025 г	4 839	(2 634)	2 093	-	-	(1 152)	-	-	6 932	(3 786)
	5216	за 2024 г.	2 783	(2 122)	2 056	-	-	(512)	-	-	4 839	(2 634)
Здания	5207	за 2025 г	291 711	(51 190)	86 517	(5 259)	3 358	(16 747)	-	-	273 969	(64 579)
	5217	за 2024 г.	185 768	(39 865)	111 089	(5 146)	3 218	(14 543)	-	-	291 711	(51 190)
Земельные участки	5208	за 2025 г	53 915	-	81 950	-	-	-	-	-	135 865	-
	5218	за 2024 г.	42 487	-	11 428	-	-	-	-	-	53 915	-

Основные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. не заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т. е. не подлежат амортизации – земельные участки. Информация о балансовой стоимости таких объектов основных средств представлена в таблице выше.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период представлен разделе «Прочие доходы и расходы».

В текущем отчетном периоде операции по модернизации, реконструкции, частичной ликвидации не производились.

Аренда

У Общества имеются договоры аренды производственных помещений, техники и оборудования, транспортных средств, которые оно использует в своей деятельности. Как правило, Общество не вправе передавать или сдавать арендуемые активы в субаренду, а по некоторым договорам обязано поддерживать определенные финансовые показатели. Некоторые договоры предусматривают возможность продления или прекращения аренды и переменные арендные платежи.

Информация о движении ППА представлено в таблице ниже.

Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	накоплен-ная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накоплен-ная амортизация
						первоначальная стоимость	накоплен-ная амортизация			
ППА - всего, в том числе	5 200	за 2025 г.	392 793	(139 788)	59 884	(64 233)	6 194	(75 222)	388 444	(208 816)
	5 210	за 2024 г.	350 600	(69 414)	49 492	(7 297)	3 440	(73 813)	392 793	(139 788)
Транспортные средства	5 202	за 2025 г.	49 492	(771)	-	(46 122)	1 542	(771)	3 370	-
	5 212	за 2024 г.	-	-	49 492	-	-	(771)	49 492	(771)
Здания	5 205	за 2025 г.	11 462	(7 852)	7 729	(5 259)	3 358	(3 623)	13 932	(8 117)
	5 215	за 2024 г.	16 609	(6 608)	-	(5 146)	3 218	(4 461)	11 462	(7 852)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 206	за 2025 г.	331 839	(131 165)	52 155	(12 852)	1 294	(70 828)	371 142	(200 699)
	5 216	за 2024 г.	333 991	(62 806)	-	(2 151)	222	(68 581)	331 839	(131 165)

В отчетном периоде не осуществлялись затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды.

В отчетном периоде не осуществлялись затраты, с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам:

- задолженность по процентам раскрыта в разделе «Кредиторская задолженность» и «Прочие обязательства»;

- расходы по процентам раскрыты в разделе «Прочие доходы и расходы».

У Общества отсутствуют договоры аренды со сроком аренды менее 12 месяцев и договоры аренды офисного оборудования, имеющего стоимость до 300 тыс. руб.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			Перевод	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен ная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накоплен ная корректировка
						первоначальная стоимость				
Долгосрочные – всего	5301	За 2025 г.	81 473	(11 473)	-	(55 867)	(54 727)	40 594	66 200	(66 200)
в том числе:	5311	За 2024 г.	110 260	(573)	15 483	(11 000)	(10 900)	(33 270)	81 473	(11 473)
Предоставленные займы	5302	За 2025 г.	81 473	(11 473)	-	(55 867)	(54 727)	40 594	66 200	(66 200)
	5312	За 2024 г.	110 260	(573)	15 483	(11 000)	(10 900)	(33 270)	81 473	(11 473)
Краткосрочные – всего	5305	За 2025 г.	83 400	(80 850)	50 000	(2 570)	(7 136)	(40 594)	90 236	(87 986)
в том числе:	5315	За 2024 г.	26 913	(5 513)	96 017	(72 800)	(75 337)	33 270	83 400	(80 850)
Предоставленные займы	5306	За 2025 г.	83 400	(80 850)	50 000	(2 570)	(7 136)	(40 594)	90 236	(87 986)
	5316	За 2024 г.	26 913	(5 513)	96 017	(72 800)	(75 337)	33 270	83 400	(80 850)
Финансовых вложений - итого	**5300**	**За 2025 г.**	**164 873**	**(92 323)**	**50 000**	**(58 437)**	**(61 863)**	-	**156 436**	**(154 186)**
	5310	**За 2024 г**	**137 173**	(6 086)	**111 500**	(83 800)	(86 237)	-	**164 873**	(92 323)

Финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

Резервы под обесценение финансовых вложений на 31.12.2025 года составили 154 186 тыс. руб. Резерв сформирован в отношении предоставленных займов ООО «АКТУР-ЕКА» , ООО «Дуниты Северного Урала», ООО «Виктория» (см. ниже).

Организация	Дата погашения займа	Сумма займа, тыс. руб.	Начисленные проценты по договору займа, тыс. руб.
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 12/ЗМ от 08.06.2016	08.06.2023	820	862
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа №13/ЗМ от 26.07.2016г	26.07.2023	10	10
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 01/ЗМ от 11.04.2017	11.04.2022	275	263
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 03/ЗМ от 05.07.2017	05.07.2023	620	578
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 04/ЗМ от 03.08.2018	03.08.2023	330	269
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 05/ЗМ от 06.09.2018	06.09.2023	600	482
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 07/ЗМ от 02.09.2019	01.09.2023	215	98
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 06/ЗМ от 30.05.2019	30.05.2022	778	564
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 08/ЗМ от 10.02.2020	10.02.2023	1 245	438
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 14/ЗМ от 08.02.2021	08.02.2026	500	73
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 15/ЗМ от 12.05.2021	12.05.2024	550	77
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 24/ЗМ от 24.01.2022	24.01.2026	73	24
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 23/ЗМ от 16.12.2021	16.12.2024	70	21
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №05/ЗМ от 07.08.2020	30.12.2026	6 000	1 944
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №06/ЗМ от 24.08.2020	24.08.2027	2 500	803
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №07/ЗМ от 02.09.2020	02.09.2027	4 000	1 279
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №09/ЗМ от 25.09.2020	25.09.2027	5 500	1 737
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №10/ЗМ от 09.10.2020	09.10.2027	4 500	1 411
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №11/ЗМ от 14.10.2020	14.10.2027	6 000	1 877
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №12/ЗМ от 23.10.2020	23.10.2027	6 000	1 865
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №14/ЗМ от 18.12.2020	18.12.2027	2 700	816
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №15/ЗМ от 11.01.2021	11.01.2026	1 500	436
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №16/ЗМ от 26.04.2021	26.04.2026	900	253
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №17/ЗМ от 25.08.2021	25.08.2026	5 000	1 305
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №18/ЗМ от 03.09.2021	03.09.2026	6 000	1 947
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №19/ЗМ от 01.10.2021	01.10.2026	6 000	1 912
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №20/ЗМ от 25.10.2021	25.10.2026	3 000	941
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №21/ЗМ от 10.11.2021	10.11.2026	6 000	1 863
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №23/ЗМ от 15.12.2022	15.12.2027	5 000	760
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №15-09/ЗМ от 15.09.2023	15.09.2026	3 000	826
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №25-09/ЗМ от 25.09.2023	25.09.2026	3 000	880
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №21/ЗМ от 21.08.2023	21.08.2026	1 500	498
ООО "ВИКТОРИЯ" Договор займа № 02/ЗМ от 16.05.2023	16.05.2026	10 000	1 940
ООО "ВИКТОРИЯ" Договор займа № 03/ЗМ от 17.07.2023	17.07.2026	10 000	1 839
ООО "ВИКТОРИЯ" Договор займа № 04/ЗМ от 11.08.2023	11.08.2026	10 000	1 998
ООО "ВИКТОРИЯ" Договор займа № 04/ЗМ от 15.09.2023	15.09.2026	10 000	2 768
ООО "ВИКТОРИЯ" Договор займа № 06/ЗМ от 15.04.2024	15.04.2027	10 000	2 597
ООО "ВИКТОРИЯ" Договор займа № 07/ЗМ от 02.05.2024	02.05.2027	10 000	2 413
ООО "ВИКТОРИЯ" Договор займа № 08/ЗМ от 10.09.2024	02.05.2027	10 000	2 024
Итого		**154 186**	**42 691**

Информация о сроках погашения и сумме выданного займа представлена в таблице ниже.

Организация/договор	Дата погашения займа	Сумма займа, тыс. руб.
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 12/ЗМ от 08.06.2016	08.06.2023	820
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа №13/ЗМ от 26.07.2016г	26.07.2023	10
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 01/ЗМ от 11.04.2017	11.04.2022	275
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 03/ЗМ от 05.07.2017	05.07.2023	620
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 04/ЗМ от 03.08.2018	03.08.2023	330
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 05/ЗМ от 06.09.2018	06.09.2023	600
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 07/ЗМ от 02.09.2019	01.09.2023	215
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 06/ЗМ от 30.05.2019	30.05.2022	778
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 08/ЗМ от 10.02.2020	10.02.2023	1245
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 14/ЗМ от 08.02.2021	08.02.2026	500
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 15/ЗМ от 12.05.2021	12.05.2024	550
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 23/ЗМ от 16.12.2021	16.12.2024	70
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 24/ЗМ от 24.01.2022	24.01.2026	73
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №05/ЗМ от 07.08.2020	30.12.2026	6 000
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №06/ЗМ от 24.08.2020	24.08.2027	2 500
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №07/ЗМ от 02.09.2020	02.09.2027	4 000
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №09/ЗМ от 25.09.2020	25.09.2027	5 500
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №10/ЗМ от 09.10.2020	09.10.2027	4500
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №11/ЗМ от 14.10.2020	14.10.2027	6 000
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №12/ЗМ от 23.10.2020	23.10.2027	6 000
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №14/ЗМ от 18.12.2020	18.12.2027	2 700
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №15/ЗМ от 11.01.2021	11.01.2026	1 500
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №16/ЗМ от 26.04.2021	26.04.2026	900
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №17/ЗМ от 25.08.2021	25.08.2026	5 000
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №18/ЗМ от 03.09.2021	03.09.2026	6 000
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №19/ЗМ от 01.10.2021	01.10.2026	6 000
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №20/ЗМ от 25.10.2021	25.10.2026	3 000
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №21/ЗМ от 10.11.2021	10.11.2026	6 000
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №23/ЗМ от 15.12.2022	15.12.2027	5 000
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №15-09/ЗМ от 15.09.2023	15.09.2026	3 000
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №25-09/ЗМ от 25.09.2023	25.09.2026	3 000
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №21/ЗМ от 21.08.2023	21.08.2026	1 500
ООО «Шиловский карьер» Договор займа № 02/ЗМ от 21.04.2023	21.04.2026	2 250
ООО «Виктория» Договор займа 02/ЗМ от 16.05.2023	16.05.2026	10 000
ООО «Виктория» Договор займа 03/ЗМ от 17.07.2023	17.07.2026	10 000
ООО «Виктория» Договор займа 04/ЗМ от 11.08.2023	11.08.2026	10 000
ООО «Виктория» Договор займа 04/ЗМ от 15.09.2023	15.09.2026	10 000
ООО «Виктория» Договор займа 06/ЗМ от 15.04.2024	15.04.2027	10 000
ООО «Виктория» Договор займа 07/ЗМ от 02.05.2024	02.05.2027	10 000
ООО «Виктория» Договор займа 08/ЗМ от 10.09.2024	11.09.2027	10 000
	Итого	**156 436**

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствовали предоставленные займы, выраженные в иностранной валюте.

6. ЗАПАСЫ

Балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода, а также сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов в отчетном периоде представлена в таблице ниже.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствовал резерв под обесценение запасов.
По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

№п/п	Наименование показателя	год	На начало		Поступление	Списание/расходование	Изменение резерва	Внутренний оборот	На конец	
			Себестоимость	Резерв					Себестоимость	Резерв
1	Материалы	2025г.	114 860	-	751 379	(254 180)	-	(425 515)	186 544	-
		2024г.	114 737	-	589 850	(251 358)	-	(338 368)	114 860	-
2	Незавершенное производство	2025г.	359	-	4 218 714	(123 535)	-	(4 095 197)	341	
		2024г.	196	-	2 904 781	(119 939)	-	(2 784 679)	359	-
3	Полуфабрикаты собственного производства	2025г.	305 240	-	-	-	-	167 248	472 488	-
		2024г.	285 496	-	-	-	-	19 744	305 240	-
4	Товары	2025г.	17 708	-	152 341	(169 439)	-	-	610	-
		2024г.	28 954	-	63 851	(75 097)	-	-	17 708	-
5	Готовая продукция	2025г.	1 158 732	-	41 615	(3 780 241)	-	4 353 464	1 773 570	-
		2024г.	727 861	-	27 486	(2 699 919)	-	3 103 303	1 158 732	-
	ИТОГО:	2025г.	**1 596 899**	**-**	**5 164 049**	**(4 327 395)**	**-**		**2 433 553**	
		2024г.	**1 157 244**	**-**	**3 585 968**	(**3 146 313**)	-	**X**	**1 596 899**	-

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность - всего	**5510**	**за 2025 г**	**485 896**	**(40 924)**	**685 702**	**(63 414)**
	5530	**за 2024 г.**	**506 074**	**(15 333)**	**485 896**	**(40 924)**
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025 г	16 392	(11 808)	18 075	(12 573)
	5531	за 2024 г.	17 576	(15 333)	16 392	(11 808)
Авансы выданные	5512	за 2025 г.	224 212	-	237 716	-
	5532	за 2024 г.	124 231	-	224 212	-
Налоги	5514	за 2025 г	54 104	-	108 157	-
	5534	за 2024 г.	116 523	-	54 104	-
Прочая	5513	за 2025 г.	191 188	(29 116)	321 754	(50 841)
	5533	за 2024 г.	247 744	-	191 188	(29 116)

В составе прочей дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. учтена задолженность, в т.ч.:

- по договорам займа с сотрудниками в размере 75 099 тыс. руб.;
- по договорам рассрочки на покупку квартир в размере 161 318 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности на 31.12.2024 года учтена задолженность в т.ч.

- по договорам займа с сотрудниками в размере 26 665 тыс. руб;
- по договорам рассрочки на покупку квартир в размере 93 038 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности на 31.12.2023 года учтена задолженность в т.ч.

- по договорам займа с сотрудниками в размере 108 903 тыс. руб;
- по договорам рассрочки на покупку квартир в размере 81 870 тыс. руб.

Сумма НДС с выданных авансов на 31.12.2025 г. в размере 8 266 тыс. руб. отражена свернуто. На 31.12.2024 г. составила 10 446 тыс. рублей. На 31.12.2023 г. – 9 257 тыс. рублей.

Обязательство по аренде отраженно свернуто без НДС.

По просроченной дебиторской задолженности сформированы резервы по сомнительным долгам на соответствующую отчетную дату.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

В составе денежных средств отражены остатки денежных средств:

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Касса	36	19	130
Расчетные счета	421	965	2 699
Депозиты	99 000	140 000	117 800
Итого	**99 457**	**140 984**	**120 629**

В течение 2025 г. ООО «Березовский рудник» имело пять расчетных счетов:

- ПАО «УБРиР» г. Екатеринбург, р/с 40702810162040000165 – рублевый;
- ПАО «Сбербанк РФ» г. Екатеринбург, р/с 40702810216300047169 – рублевый;
- ПАО «АТБ» Филиал в г. Екатеринбург, р/с 40702810422000000214 – рублевый;
- ПАО «АТБ» Филиал в г. Екатеринбург, р/с 40702156622000000011 – юани;
- АО «Альфа-Банк» г. Екатеринбург, р/с 40702810838030019010 – рублевый;
- ПАО Филиал "Центральный" Банка ВТБ, р/с 40702810900810091499 – рублевый;
- ПАО Филиал "Центральный" Банка ВТБ, р/с 40702156619330000656 –юани.

По состоянию на 31.12.2025 г. денежные эквиваленты представлены банковскими депозитами со сроком погашения не менее 3-х месяцев в российских рублях по ставке 14,9%.

Денежные средства на валютных счетах на отчетные даты отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, недоступные для использования.

Строка 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств представлена следующим образом:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Результирующее значение по НДС	-	52 887
Возврат займа сотрудниками	1 833	8 199
Проценты по депозиту	33 255	30 550
Возмещение ФСС	16 152	11 882
Прочие	308	485
Итого	**51 548**	**104 003**

Строка 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств представлена следующим образом:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Результирующее значение по НДС	(8 804)	-
Перечисление прочих налогов	(603 212)	(194 597)
Прочие расчеты с сотрудниками	(64 879)	(11 400)
Благотворительная помощь	(8 575)	(1 319)
Покупка валюты	(260)	(894)
Прочие	(6 616)	(4588)
Итого	**(692 346)**	**(212 798)**

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Информация о прочих внеоборотных активах представлена в таблице ниже.

Виды активов	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Лицензии на недра и права пользования	398	951	813
Прочие затраты, связанные с освоением новых производств	7 241	6 713	6 780
Итого	**7 639**	**7 664**	**7 593**

10. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал

Информация об уставном капитале Общества представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Уставный капитал	Доли, принадлежащие Обществу
На 31.12.2023	**50**	**-**
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31.12.2024	**50**	**-**
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31.12.2025	**50**	**-**

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 гг. составил 100%.

В 2025 г. было произведено распределение прибыли за 9 месяцев 2025 г. в сумме 235 125 тыс. руб.

В 2024 г. было произведено распределение прибыли за 9 месяцев 2024 г. в сумме 230 000 тыс. руб.

В 2023 г. дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались.

Добавочный капитал

Добавочный капитал состоит из вкладов в имущество, внесенных участниками Общества.

На 31.12.2025г, на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. добавочный капитал составил 24 000 тыс. руб.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствовали заемные средства.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			признано	погашено	
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	186 914	362 806	(274 943)	274 777
	за 2024 г.	148 635	217 898	(179 619)	186 914
в том числе:	за 2025 г.	186 914	362 806	(274 943)	274 777
Резерв отпусков	за 2024 г.	148 635	217 898	(179 619)	186 914

Резервы на оплату неиспользованных отпусков сотрудников

Резерв в размере 274 777 тыс. руб. создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков сотрудников, не использованных по состоянию на 31.12.2025 года. Остаток резерва на 31.12.2025 года будет использован в первой половине 2026 года. По мнению руководства, фактический расход о выплате отпускных не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31.12.2025 года.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	**5551**	**за 2025 г.**	**143 614**	**77 474**
	5571	**за 2024 г.**	**222 493**	**143 614**
Кредиты	5552	за 2025 г.	-	-
	5572	за 2024 г.	-	-
Займы	5553	за 2025 г.	-	-
	5573	за 2024 г.	-	-
Обязательства по аренде	5554	за 2025 г.	143 614	77 474
	5574	за 2024 г.	222 493	143 614

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	**5560**	**за 2025 г.**	**470 770**	**849 703**
	5580	**за 2024 г.**	**305 095**	**470 770**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025 г.	94 371	143 412
	5581	за 2024 г.	88 427	94 371
Авансы полученные	5562	за 2025 г.	265	-
	5582	за 2024 г.	4 890	265
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025 г	156 534	209 733
	5583	за 2024 г.	74 501	156 534
Кредиты и займы	5564	за 2025 г.	-	-
	5584	за 2024 г.	-	-
Прочая	5566	за 2025 г	219 600	496 558
	5586	за 2024 г.	137 277	219 600
Итого	**5550**	**за 2025 г.**	**614 384**	**927 177**
	5570	**за 2024 г.**	**527 588**	**614 384**

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В составе кредиторской задолженности по строке 1520 на 31.12.2025 г. в том числе отражена задолженность по арендным обязательствам в размере 89 982 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности по строке 1520 на 31.12.2024 г. в том числе отражена задолженность по арендным обязательствам в размере 108 740 тыс. руб. на 31.12.2023 г. 70 308 тыс. руб.. Обязательство по аренде отраженно свернуто без НДС.

В составе прочей кредиторской задолженности на 31.12.2026 г. в том числе отражена задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов в размере 235 125 тыс. руб.

14. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о долгосрочных обязательствах представлена в таблице ниже.

Виды активов	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Обязательства по аренде	77 474	143 614	222 493
Итого	**77 474**	**143 614**	**222 493**

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствовали прочие краткосрочные обязательства.

15. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, за представлена ниже.

Виды деятельности	2025 г.	2024 г.
Реализация драгоценных металлов	5 483 381	4 045 152
Водоотлив и гидрозакладка	123 534	119 813
Прочее	40 598	53 118
Итого выручка	**5 647 513**	**4 218 083**
Реализация драгоценных металлов	(3 710 595)	(2 643 543)
Водоотлив и гидрозакладка	(123 534)	(119 813)
Прочее	(68 595)	(54 963)
Итого себестоимость	**(3 902 723)**	(**2 818 320**)
Реализация драгоценных металлов	1 772 786	1 401 609
Водоотлив и гидрозакладка	**-**	-
Прочее	(27 997)	(1 845)
Итого валовая прибыль	**1 744 789**	**1 399 763**

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг только на внутреннем рынке. Продажа на экспорт не осуществлялась.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	5610	2 006 921	1 481 086
Расходы на оплату труда	5620	1 950 671	1 307 664
Отчисления на социальные нужды	5630	723 433	483 001
Амортизация	5640	212 438	202 346
Прочие затраты	5650	368 425	256 423
Итого по элементам	5660	5 261 888	3 730 520
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(782 068)	(450 778)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**4 479 820**	**3 279 742**

В 2025 и 2024 годах коммерческие расходы отсутствовали.

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о прочих доходах представлена в таблице ниже.

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Реализация материалов и ос	4 714	2 098
Списание спец одежды за счет ФСС	-	-
Оприходован металлолом, материалы	1 752	1 614
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Прочие доходы	9 847	4 690
ИТОГО:	**16 313**	**8 402**

Информация о прочих расходах представлена в таблице ниже.

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Себестоимость реализованных материалов и ос	(667)	(2 550)
НДС не возмещаемый	-	(2 105)
Финансовая помощь	-	(2 022)
Прочие расходы	(14 525	(9 170)
Прощение займа	-	(79 581)
Благотворительная помощь	(8 578)	(1 645)
Резерв по сомнительным долгам/финансовым вложениям	(84 741)	(111 865)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно (в т.ч на СВО)	(54 747)	(30 691)
Итого	**(163 258)**	(**239 629**)

Информация о процентах к уплате предоставлена в таблице ниже.

Проценты к уплате	2025 г.	2024 г.
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	(21 644)	(26 277)
Итого проценты к уплате	**(21 644)**	**(26 277)**

В отчете о финансовых результатах за 2025 г. свернуто отражены доходы и расходы:
- реализация квартир,
- резерв по сомнительным долгам,

- реализация основных средств,
- курсовые разницы.

17. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

В соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую НК РФ, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» с 1 января 2025 г. базовая налоговая ставка вырастет до 25%. Величина отложенных налоговых активов и обязательств была пересчитана по новой ставке на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах представлена в таблице ниже.

Баланс временных разниц	**Сальдо на начало периода**	**Корректировки прошлых периодов**	**Изменения текущего периода**	**Сальдо на конец периода**
Материалы	4 118	-	3 512	7 630
Незавершенное производство	7 393	-	2 560	9 953
Основные средства	(349 357)	-	46 818	302 539
Расходы будущих периодов	2 602	-	(344)	2 258
Резервы сомнительных долгов	29 117	-	21 724	50 841
Финансовые вложения	92 323	-	61 863	154 186
Арендные обязательства	278 454	-	(83 007)	169 241
Проценты по обязательствам	(26 206)	-	(392 658)	(418 864)
Готовая продукция	(687 499)	-	(356 373)	(1 043 872)
Нематериальные активы	-	-	(340)	(340)
Дебиторская задолженность	-	-	670	670
Полуфабрикаты	(177 970)	-	(98 668)	(276 638)
Итого временные разниц	**(827 023)**	**-**	**(401 645)**	**(1 228 668)**
Применимая ставка налога	25%			
Итого ОНА (ОНО) по временным разницам	**(165 405)**	**-**	**(100 411)**	**(307 167)**
Изменения правил налогообложения	-	-	-	-
Изменения применяемых налоговых ставок (до 25%)	(41 350)	-	-	-
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-	-	-
Итого отложенный налог на прибыль	**(206 755)**	**-**	**(100 411)**	**(307 167)**

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	**2025 г.**	**2024 г.**
Прибыль (убыток) до налогообложения	**1 051 074**	**726 320**
Ставка налога на прибыль, %	25%	20%
Условный расхода (дохода) по налогу на прибыль	**262 769**	**145 264**
Постоянный налоговый расход (доход), в т.ч.:	**4 331**	**58 985**
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	18 365
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	(731)
Пересчет отложенных налогов за счет изменения ставки налога на прибыль (до 25%)	-	41 351
Расход (доход) по налогу на прибыль	**267 099**	**204 249**

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами. В перечень связанных сторон включены аффилированные лица Общества в соответствии ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарными владельцами Общества являются:

-Набиуллина Айгуль Фаритовна, доля в уставном капитале 40%;

-Шахов Вячеслав Фаритович, доля в уставном капитале 40%.

Основное хозяйственное общество и преобладающие хозяйственные общества

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	**ИНН**	**Основание, в силу которого сторона признается связанной**	**Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества,**	**Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны,**
			%	**%**
Основное хозяйственное общество (основные участники)				
Набиуллин Фарит Минниахметович	660404150253	Является участником Общества	20	
Набиуллина Айгуль Фаритовна	660408682724	Является участником Общества	40	
Шахов Вячеслав Фаритович	661700102847	Является участником Общества	40	–
Другие связанные стороны				
Общество с ограниченной ответственностью «Карьер»	6670047372	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Дуниты Северного Урала»	6631007288	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Вагран»	6631000412	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
ЖСК «Брусницын-Парк»	6604027077	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «АКТУР-ЕКА»	6658246540	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Гора лиственная»	6604024703	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Шиловский Карьер»	6678046451	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
Артель старателей «Урал-Норд»	6610003268	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	ИНН	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества,	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны,
			%	%
Общество с ограниченной ответственностью «Уральский Оливин»	6617025863	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Эрбет»	6604026997	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Норд-Лес»	6604026556	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
Основной управленческий персонал				
Набиуллин Фарит Минниахметович	66040415025.3	Является единоличным исполнительным органом – генеральным директором	20	–

Информация о стоимостных показателях, условиях, сроках и формах расчета по незавершенным на 31 декабря операциям представлена в таблице ниже.

Признак связанности и вид задолженности	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Дебиторская задолженность	**X**	**X**	**X**
- основного хозяйственного общества	-	-	-
- основного управленческого персонала	-	-	-
- других связанных сторон	221 417	216 322	125 163
Резерв по сомнительным долгам	**X**	**X**	**X**
- основного хозяйственного общества	-	-	-
- основного управленческого персонала	-	-	-
- других связанных сторон	33 669	27 566	3 570
Займы выданные и размещенные депозиты	**X**	**X**	**X**
- основного хозяйственного общества	-	-	-
- основного управленческого персонала	-	0	54 600
- других связанных сторон	86 436	94 873	95 173
Кредиторская задолженность	**X**	**X**	**X**
- других связанных сторон	1 262	27 566	3 570
Задолженность по вознаграждениям, в т. ч. резерв на премирование	**X**	**X**	**X**
- основной управленческий персонал	-	-	-
Расчеты с учредителями	**X**	**X**	**X**
- основной управленческий персонал	235 125	-	-

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами.

Информация о видах и объемах операций Общества со связанными сторонами представлена в таблице ниже.

Признак связанности и вид операции	2025 г.	2024 г.
Продажа товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)	**X**	**X**
- основного хозяйственного общества	60	71

Признак связанности и вид операции	2025 г.	2024 г.
- других связанных сторон	1 787	291
Приобретение товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)	**X**	**X**
- основного хозяйственного общества	-	-
- других связанных сторон	10 763	14 170
Проценты по займам, выданным связанным сторонам, и депозитам, размещенным у связанных сторон	**X**	**X**
- основного хозяйственного общества	-	-
- других связанных сторон	8 995	8 591
Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания,	**X**	**X**
в том числе за счет резерва по сомнительным долгам		
- основного управленческого персонала	-	54 600
Другие операции	**X**	**X**
- основного управленческого персонала	-	-

Информация о существенных денежных потоках между обществом и его связанными сторонами представлена в таблице ниже.

Признак связанности и вид денежного потока	2025 г.	2024 г.
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)	**X**	**X**
- основного хозяйственного общества	52	71
- других связанных сторон	1 000	770
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции)	**X**	**X**
- основного хозяйственного общества	-	-
- других связанных сторон	15 564	7 158
Поступление денежных средств от связанных сторон (инвестиционные операции)	**X**	**X**
- других связанных сторон	8 437	51 800
Направление денежных средств связанным сторонам (инвестиционные операции)	**X**	**X**
- основного управленческого персонала	-	-
- других связанных сторон	-	51 500
Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции)	**X**	**X**
- основного управленческого персонала	-	230 000

Вознаграждение основному управленческому персоналу:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи)	282 656	208 317
в том числе:	-	-
оплата труда	*202 346*	*143 685*
НДФЛ	*39 643*	*35 592*
страховые взносы	*40 667*	*29 040*

Долгосрочных выплат основному управленческому персоналу не начислялось.

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условия ведения деятельности Общества

В 2025 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Налогообложение

В 2025 году основные изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства связаны со сложившейся геополитической ситуацией, и в первую очередь экономическими санкциями против России, которые были введены рядом зарубежных стран.

В частности, основные изменения в налоговом законодательстве были обусловлены мерами по снижению негативных последствий приостановления положений международных договоров об избежании двойного налогообложения с «недружественными» государствами и включения этих государств в перечень офшорных юрисдикций Министерства финансов России, и касались применения правил трансфертного ценообразования, определения порядка налогообложения международных внутригрупповых услуг, инвестирования и других аспектов налогообложения.

Существующие и потенциальные иски против Общества

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. не было судебных дел и потенциальных исков, резерв под возможные риск не создавался.

По состоянию на 31 декабря 2025 условные обязательства отсутствуют.

20. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствовали выданные обеспечения.

Информация о полученных обеспечениях представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Стоимость переданных квартир по договорам	161 318	69 625	61 846

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий,

обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Факторы рисков можно разделить на группы:

- риск невыполнения договорных обязательств может возникнуть вследствие появления недобросовестных коммерческих партнеров, которые не соблюдают взятые на себя обязательства. Общество осуществляет контроль за выбором контрагентов, проводит оценку и анализ платежеспособности контрагентов;

- ценовой риск – это один из наиболее опасных видов риска, так как непосредственно и в значительной степени влияет на возможность потери доходов и прибыли Общества. Он проявляется в понижении биржевых цен на золото, повышении уровня отпускных цен производителей товаров, оптовых цен посреднических организаций, повышении цен и тарифов на услуги других организаций (например, на энергоносители, транспортные тарифы, арендную плату и т.п.), увеличении стоимости оборудования;

- риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

- изменения налогового законодательства могут привести к увеличению налоговых отчислений Общества. Риски, связанные с изменением налогового законодательства, в настоящее время оцениваются Обществом, как несущественные. Российское законодательство допускает различное толкование. Интерпретация Обществом данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с его трактовкой соответствующими региональными или федеральными органами. При этом, по мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2024года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество, является высокой;

- Общество осуществляет основную деятельность в Уральском федеральном округе России. Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионах Российской Федерации, в которых Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Осознавая возможность наступления вышеперечисленных рисков, Общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения вероятности и размера потенциальных потерь.

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не возникало значительных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или

результаты деятельности организации или повлиять на понимание результатов работы организации внешними пользователями.

23. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

№ счета	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2025	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024
001	Арендованные основные средства	2 340 506	2 616 404

24. ПРОЧАЯ ИННФОРМАЦИЯ

В течение 2025 года Обществу государственная помощь не оказывалась.
В течение отчетного периода Общество не осуществляло совместной деятельности.
У Общества нет намерений прекращать какие-либо виды деятельности.

Генеральный директор Ф.М. Набиуллин

Главный бухгалтер Н.В. Чайкина

31.03.2026 г.