Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	55 000	(11 192)	2 106	-	-	(3 956)	-	-	-	-	-	57 106	(15 148)
	За 2024 г.	55 000	(7 355)	-	-	-	(3 837)	-	-	-	-	-	55 000	(11 192)
в том числе:														
Секреты производства (ноу-хау)	За 2025 г.	55 000	(11 192)	29	-	-	(3 838)	-	-	-	-	-	55 029	(15 030)
	За 2024 г.	55 000	(7 355)	-	-	-	(3 837)	-	-	-	-	-	55 000	(11 192)
из них исключительные права	За 2025 г.	55 000	(11 192)	29	-	-	(3 838)	-	-	-	-	-	55 029	(15 030)
	За 2024 г.	55 000	(7 355)	-	-	-	(3 837)	-	-	-	-	-	55 000	(11 192)
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	1 765	-	-	(65)	-	-	-	-	-	1 765	(65)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	312	-	-	(53)	-	-	-	-	-	312	(53)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	41 958	43 808	47 645
в том числе:			
Секреты производства (ноу-хау)	39 999	43 808	47 645
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	1 700	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	259	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	2 106	-	-	(2 106)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Секреты производства (ноу-хау)	За 2025 г.	-	-	29	-	-	(29)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	1 765	-	-	(1 765)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	312	-	-	(312)	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	96 912	(47 297)	156 308	(2 593)	1 122	(33 273)	-	-	-	-	-	325 397	(112 257)
	За 2024 г.	76 755	(34 913)	19 511	-	-	(11 948)	-	-	-	-	-	96 912	(47 297)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	400	(23)	5 760	-	-	(186)	-	-	-	-	-	6 160	(209)
	За 2024 г.	400	(13)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	400	(23)
Сооружения	За 2025 г.	13 011	(5 475)	10 482	-	-	(993)	-	-	-	-	-	23 493	(6 468)
	За 2024 г.	5 046	(3 495)	7 965	-	-	(1 979)	-	-	-	-	-	13 011	(5 475)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	55 037	(34 968)	103 336	(2 593)	1 122	(10 281)	-	-	-	-	-	155 780	(44 127)
	За 2024 г.	43 791	(30 645)	11 246	-	-	(4 323)	-	-	-	-	-	55 037	(34 968)
Транспортные средства	За 2025 г.	25 813	(6 455)	36 730	-	-	(21 677)	-	-	-	-	-	137 312	(60 940)
	За 2024 г.	24 866	(520)	300	-	-	(5 498)	-	-	-	-	-	25 813	(6 455)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 652	(377)	-	-	-	(137)	-	-	-	-	-	2 652	(513)
	За 2024 г.	2 652	(240)	-	-	-	(137)	-	-	-	-	-	2 652	(377)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	156 562	(39 629)	4 480	(13 983)	1 940	(13 607)	-	-	-	72 289	(18 487)
	За 2024 г.	123 955	(19 174)	33 253	-	-	(20 892)	-	-	-	156 562	(39 629)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	1 951	-	-	-	-	-	-	1 951	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	2 587	(1 423)	1 974	(2 587)	1 940	(517)	-	-	-	1 974	-
	За 2024 г.	-	-	2 587	-	-	(1 423)	-	-	-	2 587	(1 423)
Транспортные средства	За 2025 г.	123 319	(38 206)	-	(2)	-	(13 090)	-	-	-	48 548	(18 487)
	За 2024 г.	123 955	(19 174)	10	-	-	(19 469)	-	-	-	123 319	(38 206)
Земельные участки	За 2025 г.	30 656	-	555	(11 394)	-	-	-	-	-	19 817	-
	За 2024 г.	-	-	30 656	-	-	-	-	-	-	30 656	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	243 201	135 892	146 624
в том числе:			
Здания	5 952	377	387
Сооружения	17 025	8 700	1 551
Машины и оборудование (кроме офисного)	111 653	20 069	13 146
Транспортные средства	106 433	104 471	129 128
Другие виды основных средств	2 138	2 275	2 412
Неамортизируемые основные средства - всего	23 742	30 656	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Здания	1 951	-	-
Сооружения	1 974	-	-
Земельные участки	19 817	30 656	-

инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	42 698	-	227 710	-	(95 863)	(52 269)	122 276	-
	За 2024 г.	6 230	-	77 489	-	(5 865)	(35 156)	42 698	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	42 228	-	109 044	-	(95 863)	(46 867)	8 541	-
	За 2024 г.	5 760	-	39 890	-	(1 509)	(1 914)	42 228	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	114 517	-	-	(1 251)	113 265	-
	За 2024 г.	-	-	3 404	-	(3 404)	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	470	-	-	-	-	-	470	-
	За 2024 г.	470	-	-	-	-	-	470	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	2 199	-	-	(2 199)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 587	-	-	(2 587)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	1 951	-	-	(1 951)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоценное оборудование и запасы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	575	-	(575)	-	-	-
Материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	378	-	(378)	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	30 656	-	-	(30 656)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	22 757	-	205 139	-	(22 668)	(107 915)	97 313	-
	За 2024 г.	3 390	-	36 964	-	-	(17 597)	22 757	-
в том числе:									
Стена подпорная Бункера объемом 20м3	За 2025 г.	-	-	2 011	-	-	(2 011)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Конструкция опорная (ГИС-52)	За 2025 г.	-	-	152	-	-	-	152	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Железнодорожный путь необщего пользования	За 2025 г.	3 092	-	-	-	-	-	3 092	-
	За 2024 г.	3 092	-	-	-	-	-	3 092	-
Установка рентген-сепарационная HPY-P60-X1400	За 2025 г.	-	-	90 689	-	-	(90 689)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Площадка опорная производственная под конвейер ленточный КЛ-650-20 (зав.№00932)	За 2025 г.	-	-	193	-	-	(193)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Площадка опорная производ.под конвейер ленточный КЛ-650-20 (лента шевронная) (зав.№00931)	За 2025 г.	-	-	193	-	-	(193)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Площадка опорная производственная под конвейер ленточный КЛ-800-25 (зав.№00930)	За 2025 г.	-	-	257	-	-	(257)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Площадка опорная производственная под конвейер ленточный	За 2025 г.	-	-	193	-	-	(193)	-	-

конвейер ленточный КЛ-800-20 (лента шевронная) (зав.№00929)	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Карман для хранения карьерных материалов (12м)-№1	За 2025 г.	-	-	1 717	-	-	(1 717)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Карман для хранения карьерных материалов (12м)-№2	За 2025 г.	-	-	1 717	-	-	(1 717)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Карман для хранения карьерных материалов (6м)	За 2025 г.	-	-	643	-	-	(643)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Индивидуальный тепловой пункт встроенно-пристроенного нежилого помещения №1	За 2025 г.	-	-	175	-	-	(175)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Вагончик Обогатительного участка	За 2025 г.	-	-	112	-	-	-	112	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Вагончик кладовщика	За 2025 г.	-	-	129	-	-	(129)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Бункер объемом 20 м3	За 2025 г.	-	-	19	-	-	(19)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здание Установки рентген-сепарационной	За 2025 г.	-	-	24 894	-	-	-	24 894	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Воздушная линия ВЛЗ-10кВ и ТП2х400кВа/10/0,4кВ	За 2025 г.	-	-	12 193	-	-	-	12 193	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Воздушная линия ВЛ-0,4кВ	За 2025 г.	-	-	2 472	-	-	(2 472)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Конвейер ленточный КЛ-800-20 (лента шевронная) (зав.№ 00929)	За 2025 г.	-	-	1 808	-	-	(1 808)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Конвейер ленточный КЛ-800-25 (зав.№ 00930)	За 2025 г.	-	-	1 969	-	-	(1 969)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Конвейер ленточный КЛ-650-20 (лента шевронная) (зав.№ 00931)	За 2025 г.	-	-	1 628	-	-	(1 628)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Конвейер ленточный КЛ-650-20 (зав.№ 00932)	За 2025 г.	-	-	1 569	-	-	(1 569)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Конструкция модульная-Душевая	За 2025 г.	-	-	441	-	-	-	441	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Рефрежиратор (инв 42)	За 2025 г.	-	-	187	-	-	(187)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Вагончик-Лаборатория	За 2025 г.	-	-	463	-	-	-	463	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Транспортное средство ГАЗ 32213	За 2025 г.	-	-	73	-	-	(73)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Линия обжига для производства обоженного магнезита (периклаза)	За 2025 г.	19 638	-	3 030	-	(22 668)	-	-	-
	За 2024 г.	297	-	19 341	-	-	-	19 638	-
Газопровод внутренний	За 2025 г.	26	-	469	-	-	-	495	-
	За 2024 г.	-	-	26	-	-	-	26	-
Скважина водозаборная	За 2025 г.	-	-	839	-	-	-	839	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Дробилка СМД110 1049100000-50, 00-000017	За 2025 г.	-	-	274	-	-	(274)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Фундамент линии обжига	За 2025 г.	-	-	54 632	-	-	-	54 632	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Комплекс сортировки, 00-000076	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 168	-	-	(2 168)	-	-
Устройство передвижного сооружения холодного склада	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 463	-	-	(2 463)	-	-
Навес весовой	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 351	-	-	(4 351)	-	-
Весы автомобильные ВЕСТА-Ф-100	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 255	-	-	(2 255)	-	-
Модернизация Конструкция каркасно-тентовая, 000000063	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 150	-	-	(1 150)	-	-
Компрессор винтовой KraftMachine КМ90-8ПМ АС с ресивером	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 749	-	-	(1 749)	-	-

Модернизация Бункер загрузочный (инв 44), 000000044	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 292	-	-	(1 292)	-	-
Компрессор винтовой CA110-10GA (IP54)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 168	-	-	(2 168)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	2 400	(2 400)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Акции	За 2025 г.	-	-	2 400	(2 400)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	94 900	(94 900)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	164 900	(164 900)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	94 900	(94 900)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	164 900	(164 900)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	97 300	(97 300)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	164 900	(164 900)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	214 148	-	293 894	(212 049)	-	-	X / X	295 993	-
	За 2024 г.	255 231	-	240 836	(281 919)	-	-	X / X	214 148	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	7 404	-	66 463	(18 154)	-	-	(47 845) / -	7 868	-
	За 2024 г.	57 882	-	76 684	(19 609)	-	-	(107 554) / -	7 404	-
Готовая продукция	За 2025 г.	159 361	-	410	(170 047)	-	-	212 799 / -	202 523	-
	За 2024 г.	164 875	-	-	(261 318)	-	-	255 804 / -	159 361	-
Товары	За 2025 г.	-	-	23 848	(23 848)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	2 473	-	(1 664)	(993)	-	-	184 / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	47 383	-	203 173	-	-	-	(164 954) / -	85 602	-
	За 2024 г.	30 001	-	165 817	-	-	-	(148 434) / -	47 383	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	221 785	(18 232)	118 013	6	(189 050)	(258)	(77 009)	-	150 496	(74 721)
	За 2024 г.	60 684	(8 873)	191 505	10	(30 414)	-	(16 094)	-	221 785	(18 232)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	71 664	-	21 748	-	(62 623)	(258)	-	-	30 532	-
	За 2024 г.	33 445	-	42 876	-	(4 656)	-	-	-	71 664	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	37 698	(18 232)	71 281	-	(19 888)	-	(77 009)	-	89 091	(74 721)
	За 2024 г.	20 523	(8 873)	36 890	-	(19 716)	-	(16 094)	-	37 698	(18 232)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	148	-	36	-	(137)	-	-	-	47	-
	За 2024 г.	569	-	(53)	-	(369)	-	-	-	148	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	105 517	-	1	6	(105 517)	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	19	-	105 507	10	(19)	-	-	-	105 517	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 870	-	6 880	-	-	-	-	-	12 750	-
	За 2024 г.	124	-	5 762	-	(16)	-	-	-	5 870	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	17 847	-	-	-	-	-	17 847	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	364	-	-	-	(364)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 412	-	-	-	(5 048)	-	-	-	364	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	85	-	3	-	(85)	-	-	-	3	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	520	-	220	-	(520)	-	-	-	220	-
	За 2024 г.	505	-	520	-	(505)	-	-	-	520	-
Итого	За 2025 г.	221 785	(18 232)	118 013	6	(189 050)	(258)	(77 009)	X	150 496	(74 721)
	За 2024 г.	60 684	(8 873)	191 505	10	(30 414)	-	(16 094)	X	221 785	(18 232)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	98 881	24 160	180 628	162 396	27 810	18 938
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 743	9 743	37 264	37 264	6 716	6 716
Расчеты с покупателями и заказчиками	89 091	14 370	37 698	19 466	20 523	11 651
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	47	47	148	148	569	569

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	105 517	105 517	1	1

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	298 980	77 131	-	(95 863)	-	-	280 248
	За 2024 г.	120 000	178 980	-	-	-	-	298 980
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	27 370	311	-	(11 876)	-	-	15 805
	За 2024 г.	-	27 370	-	-	-	-	27 370
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	271 610	-	-	(83 987)	-	-	187 623
	За 2024 г.	120 000	151 610	-	-	-	-	271 610
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	76 820	-	-	-	-	76 820
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	175 029	158 697	-	(78 362)	-	-	255 364
	За 2024 г.	287 698	110 783	-	(223 452)	-	-	175 029
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	46 622	134 060	-	(25 323)	-	-	155 359
	За 2024 г.	100 256	30 814	-	(84 447)	-	-	46 622
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	24 601	9 163	-	(24 601)	-	-	9 163
	За 2024 г.	68 612	14 228	-	(58 239)	-	-	24 601
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	195	620	-	(41)	-	-	774
	За 2024 г.	40 804	60	-	(40 668)	-	-	195
Расчеты по аренде	За 2025 г.	37 008	2 212	-	(27 140)	-	-	12 081
	За 2024 г.	69 621	4 269	-	(36 881)	-	-	37 008
Краткосрочные займы	За 2025 г.	60 000	5 000	-	-	-	-	65 000
	За 2024 г.	-	60 000	-	-	-	-	60 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	292	-	-	(67)	-	-	225
	За 2024 г.	52	240	-	-	-	-	292
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	570	42	-	(210)	-	-	401
	За 2024 г.	714	132	-	(276)	-	-	570
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	47	-	-	(47)	-	-	-
	За 2024 г.	2 025	-	-	(1 978)	-	-	47
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	7 521	-	-	-	-	7 521
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 389	78	-	(383)	-	-	2 085
	За 2024 г.	3 248	102	-	(961)	-	-	2 389
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 304	-	-	(550)	-	-	2 753
	За 2024 г.	2 366	937	-	-	-	-	3 304
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2	1	-	(1)	-	-	2
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Итого	За 2025 г.	474 009	235 828	-	(174 225)	-	X	535 612

	За 2024 г.	407 698	289 763	-	(223 452)	-	X	474 009

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	49 824	54 832	169 633
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	38 333	25 276	46 904
Расчеты с покупателями и заказчиками	10 996	29 521	82 184
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	495	35	40 545

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 934	7 613	7 980	384	1 183
	За 2024 г.	168	9 695	6 595	1 335	1 934
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 934	7 613	7 980	384	1 183
	За 2024 г.	168	9 695	6 595	1 335	1 934

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	13 650	13 650	-
в том числе: ПАО СБЕРБАНК	13 650	13 650	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	651 663	577 216
Затраты на оплату труда	102 562	86 958
Отчисления на социальные нужды	32 710	27 687
Амортизация	50 836	36 677
Прочие затраты	83 906	88 704
Итого по элементам	921 677	817 242
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(642 141)	(468 019)
Итого расходы по обычным видам деятельности	279 537	349 224

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах *Акционерного общества «Литосфера»* за 2025 год

п. Халилово

Оглавление

1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности 4
1.1 Общие сведения и структура предприятия 4
2. Пояснения к бухгалтерскому балансу 6
2.1. Нематериальные активы 6
2.2. Основные средства 7
2.3. Капитальные вложения 9
2.4. Доходные вложения в материальные ценности 10
2.5. Финансовые вложения 10
2.6. Отложенные налоговые активы 10
2.7. Запасы 10
2.8. Дебиторская задолженность 12
2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты 13
2.10. Прочие оборотные активы 13
2.11. Уставный капитал 13
2.12. Добавочный капитал (без переоценки) 14
2.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 14
2.14. Заемные средства 14
2.14.1. Долгосрочные заемные средства 14
2.14.2. Краткосрочные заемные средства 15
2.15. Отложенные налоговые обязательства 16
2.16. Прочие долгосрочные обязательства 16
2.17. Кредиторская задолженность 16
2.18. Краткосрочные оценочные обязательства 17
3. Пояснения к отчету о финансовых результатах 18
3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг 18
3.2. Себестоимость продаж 18
3.3. Коммерческие расходы 18
3.4. Управленческие расходы 19
3.5. Прочие доходы и расходы 19
3.6. Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль 19
3.7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода 20
4. Прочие пояснения 20
4.1. Изменения учетной политики и показателей бухгалтерской отчетности 20
4.2 Информация по сегментам 20
4.3. Операции со связанными сторонами 20
4.3.1. Перечень связанных сторон и характер отношений между ними 20

4.4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 21
4.5 Процедуры правового характера 21
4.6. Информация о непрерывности деятельности 22
4.6.1 Информация о прекращаемой деятельности 23
4.7. События после отчетной даты 23

1. **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности: Управляющий директор – Иванчук Сергей Ришатович, И.о.Главного бухгалтера – Адигамова Оксана Геннадьевна.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех структурных подразделений организации.

1.1 Общие сведения и структура предприятия

Полное наименование общества: Акционерное общество «Литосфера».

Сокращенное наименование: АО «Литосфера».

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 462610, Россия, Оренбургская область, г.о. Гайский, пос. Халилово, ул. Магнезитовая, д. 7, кв. 5.

Дата государственной регистрации Акционерного общества «Литосфера» – 30 декабря 1998г.

На основании свидетельства о государственной регистрации Федеральной налоговой службы серия 56 № 000798862 от 30 декабря 1998г. предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1025600683811.

Поставлено на учет в МРИ МНС России № 3 по Оренбургской области, свидетельство о постановке на учет серия 56 № 000795997 выдано 07.02.2002г., предприятию присвоен идентификационный номер налогоплательщика 5626001659, КПП 562601001.

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 23860774.

Деятельность предприятия осуществляется на основании Устава, зарегистрированного Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 10 по Оренбургской области.

Полное наименование и адрес реестродержателя: АО «Регистраторское общество «Статус», Россия, 109052, г. Москва, ул. Новохохловская, д. 23, стр. 1, здание Бизнес-центра «Ринг парк»

Зарегистрированный уставный капитал предприятия по состоянию на 31.12.2025 года составляет 100 020 000 (сто миллионов двадцать тысяч) рублей.

Уставный капитал АО «Литосфера» состоит из 5 001 000 (пяти миллионов одной) штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 20 (двадцать) рублей каждая.

По состоянию на 31.12.2025 года акции АО «Литосфера» не обременены обязательствами залога.

Органами управления АО «Литосфера» являются: Общее собрание акционеров.

После 15 июня 2022 года единоличным исполнительным органом Общества является управляющая организация – Акционерное общество «Боровичский комбинат огнеупоров»

(ИНН 5320002951, ОГРН 1025300987139, местонахождение: 174411, Новгородская область, город Боровичи, ул. Международная д. 1)

Единоличный исполнительный орган организует выполнение решений общего собрания акционеров, а также решает все вопросы текущей деятельности Общества, за исключением вопросов, отнесённых к компетенции общего собрания акционеров, в соответствии с законодательством Российской Федерации и Уставом АО «Литосфера».

Управляющий директор в отчетном периоде: с 08.07.2022г. и по настоящее время – Иванчук Сергей Ришатович, действующий по доверенности № 05 от 07 июля 2025 года.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров Общества избирается ревизор, как постоянно действующим органом, осуществляющим контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества. В 2024 году Общим собранием акционеров ревизором Общества утверждена Тихомирова Наталья Викторовна – бухгалтер.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности АО «Литосфера являются:

- Добыча прочих полезных ископаемых, не включённых в другие группировки (ОКВЭД 08.99).

Дополнительные виды деятельности

- Добыча глины и каолина ОКВЭД 08.12.2
- Производство огнеупорных изделий ОКВЭД 23.20
- Производство сухих бетонных смесей ОКВЭД 23.64
- Производство гранул и порошков из природного камня ОКВЭД 23.70.3
- Производство прочей неметаллической минеральной продукции не включенной в другие группировки ОКВЭД 23.99
- Строительство жилых и нежилых зданий ОКВЭД 41.2
- Строительство прочих инженерных сооружений не включенных в другие группировки ОКВЭД 42.99
- Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями ОКВЭД 46.73.6
- Торговля оптовая удобрениями и агрохимическими продуктами ОКВЭД 46.75.1
- Торговля оптовая отходами и ломом ОКВЭД 46.77
- Торговля розничная строительными материалами не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах ОКВЭД 47.52.7
- Транспортная обработка грузов ОКВЭД 52.24
- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками ОКВЭД 52.29
- Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений ОКВЭД 68.10.22
- Покупка и продажа земельных участков ОКВЭД 68.10.23
- Предоставление посреднических услуг при купле-продаже жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе ОКВЭД 68.31.11
- Предоставление посреднических услуг по аренде жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе ОКВЭД 68.31.21
- Предоставление консультационных услуг при купле-продаже жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе ОКВЭД 68.31.31
- Предоставление консультационных услуг по аренде жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе ОКВЭД 68.31.41
- Работы геолого-разведочные, географические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы ОКВЭД 71.12.3
- Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств ОКВЭД 77.11
- Аренда и лизинг прочих машин и оборудования и материальных средств ОКВЭД 77.3

Численность сотрудников организации:

Численность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Численность сотрудников, чел.	61	69	62

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2025 году не происходило.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Принятые сроки полезного использования нематериальных активов:

№	Группа нематериальных активов	Срок полезного использования
1	Секреты производства	172 мес
2	Лицензии и разрешения	300 мес

В составе строки 1110 «Нематериальные активы» учитываются:

№	Вид нематериальных активов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Секреты производства	39 999	43 808	47 645
2	Лицензии и разрешения	1 700		
3	Другие НМА	259		
	Итого	**41 958**	**43 808**	**47 645**

По состоянию на 31.12.2025г. нематериальные активы проверены на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Дополнительная информация о нематериальных активах раскрыта в п. 3.1 – 3.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS)

36 «Обесценение активов»

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. - отсутствуют.

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

С 01.01.2025 инвестиционная недвижимость, учитываемая по остаточной стоимости, амортизируется (кроме земельных участков) (п.27,28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ст.256 НК РФ).

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Принятые сроки полезного использования основных средств:

1	Здания и сооружения	Свыше 30 лет
2	Машины и оборудование	От 3 лет до 30 лет
3	Транспортные средства	От 5 лет до 10 лет
4	Прочие	От 2 лет до 15 лет

Способы оценки основных средств (по группам):

№	Группа основных средств	Способ оценки основных средств
1	Здания и сооружения	По первоначальной стоимости
2	Машины и оборудование	По первоначальной стоимости
3	Транспортные средства	По первоначальной стоимости
4	Инвестиционная недвижимость	По первоначальной стоимости
5	Прочие	По первоначальной стоимости

В 2025 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

№	Наименование корректировки	На 31.12.2025
	АКТИВ	
1	Права пользования активами	53 802
	ПАССИВ	
2	Арендные обязательства	27 886

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

№	Группа основных средств	Период	Первоначальная стоимость на начало года	Поступление	Уве личение стоимости	Выбытие	Уменьшение стоимости	Корректировка стоимости в связи с применением ФСБУ 6/2020	Первоначальная стоимость на конец года
1	Здания	2025	400	7 711		-			6 160
		2024	400	-					817
2	Машины и оборудования	2025	55 037	103 336		2 593			156 015
		2024	43 791	11 246					57 266
3	Транспортные средства	2025	149 132	36 730		2			188 277
		2024	148 821	310					185 726
4	Сооружения	2025	15 598	12 456			2 587		23 493
		2024	7 633	10 552					12 815
5	Земельные участки	2025	30 656	555		-	11 394		19 817
		2024	-	30 656					30 656
6	Другие виды основных средств	2025	2 652			-			3 925
		2024	2 652	-					2 652
	Итого	2025	**253 474**	**160 788**		**2 595**	**13 981**		**397 687**
		2024	**200 710**	**52 764**					**253 474**

Накопленная амортизация основных средств:

№	Группа основных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Здания	209	126	33

№	Группа основных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
2	Машины и оборудования	44 311	36 585	32 177
3	Транспортные средства	79 757	44 677	19 694
4	Сооружения	6 468	5 161	1 942
5	Другие виды основных средств	0	377	240
	Итого	**130 745**	**86 926**	**54 086**

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств по группам:

№	Группа основных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Здания	5 951	400	400
2	Машины и оборудования	111 704	57 638	46 392
3	Транспортные средства	108 520	188 475	151 708
4	Сооружения	20 950	13 232	2 681
5	Земельные участки	19 817	30 656	-
	Итого	**266 942**	**290 401**	**201 181**

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге в качестве обеспечения обязательств ПАО «Сбербанк России» по банковским кредитам:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Основные средства, находящиеся в залоге, в т.ч.	12 033	12 033	-
	Транспортные средства	12 033	12 033	-

Объекты основных средств, находящиеся в залоге, учитываются по остаточной стоимости на отчетную дату.

Основные средства, полученные в лизинг:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Основные средства, полученные в лизинг	-	-	55 101

Дополнительная информация об основных средствах раскрыта в п. 4.1- 4.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.3. Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Незавершенные капитальные вложения в основные средства, в том числе:	219 589	19 378	9 620
1.1	строительство и реконструкция объектов основных средств	97 313	19 378	3 390
1.2	приобретение объектов основных средств, в т.ч.:			6 230
	производственное оборудование	122 276		6 230
	Итого	**219 589**	**19 378**	**9 620**

По состоянию на 31.12.2025г. капитальные вложения проверены на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует.

Дополнительная информация о капитальных вложениях раскрыта в п. 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4. Доходные вложения в материальные ценности

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Основные средства, переданные в аренду, отсутствуют.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют

2.6. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Отложенные налоговые активы	32 012	31 540	17 947

2.7. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по методу средней себестоимости.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции».

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по средней себестоимости.

При признании в бухгалтерском учете выручки от продажи готовой продукции ее стоимость списывается со счета 43 «Готовая продукция» в дебет счета 90 «Продажи» и оценивается по средней себестоимости.

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается следующим способом:

№	Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
1	Сырье и материалы	средняя
2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	средняя
3	Топливо	средняя
4	Запасные части	средняя
5	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	средняя

Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Сырье и материалы	7 868	7 404	57 882
2	Затраты в незавершенном производстве	85 602	47 383	30 001
3	Готовая продукция и товары для перепродажи	202 523	159 361	167 348
	Итого	**295 993**	**214 148**	**255 231**

Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Запасы, находящиеся в залоге	-	-	

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности.

Дополнительная информация о запасах раскрыта в п. 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.8. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражено:

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
2	Краткосрочная дебиторская задолженность	75 767	203 651	51 580
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	14 370	26 312	11 650
2.1.1	*за работы, услуги производственного характера*	*14 370*	*26 158*	*11 525*
2.1.2	*прочие (аренда, автотранспортные услуги по доставке ГП)*	-	*154*	*125*
2.2	Расчеты по авансам выданным, в том числе:	30 579	177 182	34 518
2.2.1	*материалы*	*71*	*521*	*935*
2.2.2	*комплексные проекты по строительству и реконструкции*	*24 860*	*31 834*	*5 070*
2.2.3	*работы, услуги*	*5 868*	*2 646*	*1 590*
2.2.4	*товары для перепродажи*	-	-	*2 473*
2.2.5	*оборудование*	-	145 901	24 450
2.3	Расчеты по налогам и взносам	30 598	157	5 412
	Итого	**75 767**	**203 651**	**51 580**

Крупнейшими дебиторами являются:

№	Контрагент	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Дебиторская задолженность на 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками, из них:				
1	ООО «ОРЕНБУРГСКИЙ ПРОПАНТ»	51 513	16 468	14 285
2	ЗАО «МАГНИЙПРОМ»	11 743	12 710	14 194
3	ПАО «ЕВРАЗ»	8 446		
4	ООО «ЗАВОД ФММ»	6 067	6 067	5 726
Расчеты по авансам выданным, из них:				
1	АО «БОРОВИЧСКИЙ КОМБИНАТ ОГНЕУПОРОВ»	18 473	18 490	-
2	ООО "ГЕОСЕРВИС"	5 646	5 646	4 461
3	АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ОРЕНБУРГ»	3 983	3 983	-
4	ООО «ПРОМЭНЕРГОКОМПЛЕКС»	2 000	3 715	-

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с Едиными принципами корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	Резерв по сомнительным долгам	74 721	18 232	8 873

Дополнительная информация о дебиторской задолженности раскрыта в п. 7.1 – 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Денежные средства, из них:	**133**	**84 061**	**120 270**
1.1	Денежные средства на отдельных счетах в рублях	-	80 409	120 024
1.2	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	133	3 652	236
1.3	Денежные средства на валютных счетах	-	-	6
1.4	Переводы в пути	-	-	-
1.5	Денежные средства в кассе в рублях	-	-	4

2.10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Лицензия на пользование недрами	-	1 765	1 835
2	Проект горного отвода	-	112	132
3	Проектная документация «Техническое перевооружение участка»	-	200	237
	Итого	**-**	**2 077**	**2 204**

2.11. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Уставный капитал	100 020	100 020	100 020

Уставный капитал АО «Литосфера» состоит из 5 001 000 (пяти миллионов одной тысячи) штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 20 (двадцать) рублей каждая.

Сведения по выплате дивидендов: На основании решения годового общего собрания акционеров (Протокол от 21.05.2025г.) дивиденды по обыкновенным акциям АО «Литосфера» по результатам деятельности в 2025 году за 2024 год не выплачивать.

2.12. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражена сумма вклада акционеров в имущество организации без увеличения уставного капитала

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Вклад в имущество	95 700	61 700	50 000
	Итого	**95 700**	**61 700**	**50 000**

2.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Прибыль, подлежащая распределению	267 492	245 258	178 537
2	Убыток, подлежащий покрытию	(110 315)	(110 315)	(110 315)
3	Корректировка в связи с исправлением ошибок	-	62	-
	Итого с нарастающим итогом	**157 177**	**135 005**	**68 246**

2.14. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

Для целей признания расходов по кредитам и займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива в соответствии с ПБУ 15/2008, под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов (более 50 миллионов рублей) на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

2.14.1. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией:

№	Наименование показателя	Валюта	Срок погашения по договору	На 31.12.2025
1	**Кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12**	**руб.**	**-**	187 623

	месяцев после отчетной даты, в том числе:			
1.1	ПАО СБЕРБАНК	*руб.*	*до 10.2028г*	90 000
1.2	ВЭБ.РФ	*руб.*	*до 11.2029г*	97 623
2	**Займы предоставленные управляющей компанией, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:**	**руб.**	**-**	76 820
2.1	АО «БОРОВИЧСКИЙ КОМБИНАТ ОГНЕУПОРОВ»	*руб.*	*до 04.2027г*	76 820
3	**Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты**	**руб.**	**-**	-
Итого долгосрочные заемные средства		-	-	**264 443**

2.14.2. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией, расчеты по процентам к уплате:

№	Наименование показателя	Валюта	Срок погашения по договору	На 31.12.2025
1	**Кредиты банков, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:**	**руб.**	**-**	**-**
2	**Займы, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:**	**руб.**		**65 000**
2.1	*Займ, предоставленный Управляющей компанией АО «БКО»*	*руб.*	*01.11.2026*	65 000
3	**Проценты к уплате**	**руб.**		**-**
	Итого краткосрочные заемные средства			**65 000**

Проценты к уплате:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
1	Проценты по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам, включенные в прочие расходы, в том числе	376	203	-
1.1	Проценты по кредитам	376	203	-
1.2	Проценты по облигационным займам	-	-	-
1.3	Проценты по займам	-	-	-
2	Проценты по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам, **включенные в стоимость инвестиционного актива**	**6 671**	**6 203**	52
3	Проценты по арендным обязательствам (аренда, лизинг)	5 201	1 782	-
	Итого проценты к уплате, начисленные за год		**8 188**	**52**

2.15. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Отложенные налоговые обязательства	45 044	44 078	23 286
	Итого отложенные налоговые обязательства	**45 044**	**44 078**	**23 286**

Основная сумма отложенного налогового обязательства 29 948 тыс.руб. приходится на основные средства. Разницы возникли, в основном, за счет включения в первоначальную стоимость проценты по кредитам, связанные со строительством ОС.

2.16. Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» указана сумма средств (активов), привлеченных фирмой на долгосрочной основе (Срок их погашения превышает 12 месяцев, если только продолжительность операционного цикла не превышает 12 месяцев)

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1.	Арендные обязательства	15 805	64 379	69 621
	Итого прочие долгосрочные обязательства	**15 805**	**64 379**	**69 621**

2.17. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредитор	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Поставщики и подрядчики, в том числе:	155 359	46 622	100 256
1.1	*материалы*	*233*	*2 653*	*2 903*
1.2	*работы, услуги*	*45 569*	*42 148*	*91 632*
1.3	*основные средства*	*109 557*	*1 821*	*5 721*
2	Авансы полученные, в том числе:	9 163	24 601	68 612
2.1	*за работы, услуги производственного характера*	*9 163*	*24 447*	*68 482*
2.2	*прочие (аренда, автотранспортные услуги по доставке ГП)*	-	*154*	*130*
3	Задолженность по социальному страхованию (текущая)	2 085	624	2 746
4	Задолженность по налогам и сборам (текущая)	7 922	2 389	3 248
5	Задолженность по оплате труда (в части начисленной, но не выплаченной з/п)	2 755	3 465	2 625
6	Арендные обязательства	-	35	35
7	Прочая задолженность	767		40 510
	Итого	**178 051**	**77 736**	**218 032**

Крупнейшими кредиторами являются:

№	Контрагент	Кредиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2024	Кредиторская задолженность на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, из них:				
1	АО «БОРОВИЧСКИЙ КОМБИНАТ ОГНЕУПОРОВ»	130 175	17 978	14 068
2	ООО «МЕТПРОМ»	1 136	9 688	32 241
3	ЗАО «НПП ГЕОТЕСТСЕРВИС»	15 695	4 566	7 756
4	ООО «ФЛАГМАН»	2 081	2 563	2 364
5	ООО «Воронежское»	1 447	35 344	2 240
Авансы полученные, из них:				
1	АО «БОРОВИЧСКИЙ КОМБИНАТ ОГНЕУПОРОВ»	10 794	28 673	65 993

Дополнительная информация о кредиторской задолженности раскрыта в п. 8.1-8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.18. Краткосрочные оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

- по незавершенным судебным обязательствам, когда АО «Литосфера» в рамках своей деятельности является ответчиком по судебным искам.

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется по всем незаконченным на 31 декабря судебным разбирательствам с учетом информации, известной на момент подписания отчетности. Сумма резерва рассчитывается как произведение вероятности проигрыша по судебным разбирательствам (%) на сумму расчетной оценки ожидаемых расходов Общества по судебному иску.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Оценочное обязательство по оплате отпусков	868	1 435	90
2	Оценочное обязательство по страховым взносам	315	455	35
2	Оценочное обязательство по незавершенным судебным обязательствам	-	-	-
	Итого	**1 183**	**1 890**	**125**

Ожидаемый срок использования резервов – в течение 2025 года.

По признанным оценочным обязательствам существует неопределенность в отношении срока их исполнения и величины оценочного обязательства.

Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в п. 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». При длительном цикле производства продукции (работ, услуг) выручка признается в соответствии с выполненными этапами работ, указанными в договоре.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
1	Продукция, работы производственного характера	343 056	428 411	332 366
2	Прочие работы и услуги	28 370	2 386	11 011
	Итого	**371 426**	**430 797**	**343 377**

3.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
1	Продукция, работы производственного характера	170 405	260 306	194 764
2	Прочие работы и услуги	23 439	1 308	1
	Итого	**193 844**	**261 614**	**194 765**

3.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
	Коммерческие расходы, из них:	**25 414**	**32 258**	**43 936**
1	Заработная плата и страховые взносы	4 900	4 519	277
2	Амортизация основных средств и нематериальных активов	606	1 609	-
3	Транспортные расходы, погрузо-разгрузочные работы	11 499	20 755	37 827
4	Комиссионное вознаграждение по реализации продукции	2 132	1 861	1 149
5	Материальные расходы	5 194	3 304	3 203
6	Арендная плата	1 083	210	1 480

3.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
	Управленческие расходы, из них:	**60 279**	**54 744**	**31 302**
1	Заработная плата и страховые взносы	35 203	22 634	15 739
2	Амортизация основных средств и нематериальных активов	1 021	1 154	1 264
3	Страхование имущества	97	198	236
4	Консультационные, юридические, аудиторские и информационные услуги	9 871	6 163	5 249
5	Ремонт и обслуживание основных средств, уборка помещений и территории	3 252	7 181	-
6	Материальные расходы	10 127	16 568	8 102
7	Расходы на командировки	459	524	-
8	Арендная плата	249	322	712

3.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	**Прочие доходы**	**3 446**	**26 267**	**9 988**
	Результат инвентаризации	534	-	
	Прочие доходы	2 912	26 267	9 988
	Курсовые разницы		31	
2	**Прочие расходы**	**60 435**	**19 736**	**31 206**
	Резервы по сомнительным долгам	56 489	11 348	15 867
	Прочие расходы	3 946	8 388	15 339

3.6. Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

Информация о налоге на прибыль и временных разницах:

Отложенные налоговые активы и обязательства:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Отложенные налоговые активы	473	14 314	6 259
2	Отложенные налоговые обязательства	(3 037)	20 792	8 342

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 25%.

3.7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	22 172	66 697	50 073

4. Прочие пояснения

4.1. Изменения учетной политики и показателей бухгалтерской отчетности

Учетная политика на 2025 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом № УП-60 от 31.12.2024 года. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 с 1 января 2025 года, ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» в учетную политику Организации внесены соответствующие изменения.

4.2 Информация по сегментам - отсутствует

4.3. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

4.3.1. Перечень связанных сторон и характер отношений между ними

п/п	Связанные стороны (идентификационные данные) ИНН юридического/физического лица	Характер взаимоотношений меду организацией и связанной стороной	Наличие операций со связанной стороной в течение отчетного периода	Согласия и одобрения значительных операций и договоренностей меду связанными сторонами, в том числе, осуществляемых за рамками

				обычной деятельности
1	АО «БКО», ИНН 5320002951	акционер	есть	не требуется

В 2025 году АО «Литосфера» осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны, вид связанности директор, учредитель)	Вид сделок (займ, дарение, продажа и т.д.)	Сумма непогашенного обязательства на 01.01.2025г, тыс.руб.	Сумма сделки за период 2025 г	Сумма непогашенного обязательства на 31.12.2025 г, тыс.руб.
АО «БКО» (акционер АО «Литосфера»)	продажа (в т.ч. предоплата)	(28 673)	236 415	(10 794)
	услуги по управлению юр.лицом	(13 500)	6 500	(20 000)
	покупка	(14 012)	262 001	(91 573)
	займ	(60 000)	81 820	(141 820)
Новиков Н.А. (генеральный директор АО «БКО»)	нет	нет	нет	нет

Форма расчетов по всем операциям – денежная, безналичная

4.4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)» создано оценочное обязательство по оплате отпусков, оценочное обязательство по гарантийному ремонту, оценочное обязательство по незавершенным судебным разбирательствам.

Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в п. 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.5 Процедуры правового характера

На конец 2025 года 2 судебных дела на рассмотрении:

1. Стороны по делу: Истец – АО «Литосфера», Ответчик – ООО «Оренбургский пропант»;

- Место рассмотрения: Арбитражный суд Оренбургской области, дело № А47-19393/2025;
- Предмет спора: взыскание задолженности в общей сумме 51 280 157 руб. 91 коп., составляющих в том числе:

а) 50 298 745, 42 руб. (в т.ч. НДС 20%) – сумма основного долга по товару, реализованному по Спецификациям № 07/25 от 26.06.2025г., № 08/25 от 17.07.2025г., № 09/25 от 25.08.2025г. в рамках Договора поставки от 14.05.2021г. № 37/21;

б) 981 412, 49 руб. – общий размер договорной неустойки (пени) за нарушение сроков исполнения обязательства по оплате Товара по Договору поставки от 14.05.2021г. по состоянию на 11.03.2026г.

в) взыскание проценты за пользование денежными средствами, предусмотренные п.1 ст.395 ГК, за нарушение сроков оплаты основного долга по Договору поставки от 14.05.2021г., начисленные на сумму основного долга 50 298 745 руб. 42 коп., начиная с 12.03.2026г. до момента фактического исполнения обязательства по погашению задолженности.

- Стадия рассмотрения: суд 1 инстанции, назначено судебное разбирательство на 23.04.2026г.;

2. Стороны по делу: Истец – ООО «Метпром», Ответчик – АО «Литосфера»;

- Место рассмотрения: Арбитражный суд Оренбургской области, дело № А47-17926/2025;
- Предмет спора: взыскание с АО «Литосфера» задолженности в общей сумме 6 190 991 руб. 95 коп., составляющих в том числе:

а) 1 136 016,00 руб. (в т.ч.НДС 20%) – сумма основного долга по Договору возмездного оказания услуг № 23-01/2023 от 23.01.2023г.;

б) 5 054 975, 95 руб. – сумма неустойки за нарушение сроков оплаты оказанных услуг по Договору от 23.01.2023г. за период с 29.03.2023г. по 30.06.2025г.

- Судебные акты: Решением суда 1 инстанции от 17.03.2026г. требования удовлетворены в полном объеме.
- Стадия рассмотрения: решение суда 1 инстанции в законную силу не вступило, направлена апелляционная жалоба.

Судебных разбирательств, возникших в ходе хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

4.6. Информация о непрерывности деятельности

У АО «Литосфера» отсутствуют намерения Продажи или прекращение какого-либо направления деятельности организации. АО «Литосфера» не имеет намерения ликвидироваться и подтверждает возможность непрерывно продолжать финансово-хозяйственную деятельность.

Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют. Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2025 году АО «Литосфера» осуществляло работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности. В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на конец 2025 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность АО «Литосфера». Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

В целях обеспечения дальнейшего динамичного развития предприятия продолжают осуществляться инвестиции в проект «Строительство линии обжига для производства обожженного магнезита (периклаза)». Организация планирует выпуск магнезита спеченного аморфного мощностью 29,5 тыс. тонн в год и Оливина синтетического мощностью 18,5 тыс. тонн в год путем обжига магнезита (горной породы) во вращающейся печной установке с последующей

классификацией и дроблением. Общая стоимость инвестиционного проекта составляет 500 млн.руб. за счет собственных средств (в том числе с привлечением кредитов коммерческих банков).

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. Акционерное общество «Литосфера» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

4.6.1 Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

4.7. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение АО «Литосфера», отсутствуют.

25 марта 2026 г.