Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Якутская рудная компания» за 2025 год

Значения показателей в пояснениях представляются в тысячах рублей (тыс. руб.), если не указано иное.

Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности, осуществляемым Обществом с ограниченной ответственностью «Якутская рудная компания» (далее – ООО «ЯРК», Общество) является добыча и обогащение железных руд.

Учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, положения которых применялись при формировании учетной политики.

Основными положениями учетной политики являются следующие:

Нематериальные активы

В бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости (общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете (фактические затраты)).

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. Амортизируемая стоимость (величина) нематериального актива определяется за вычетом его ликвидационной стоимости.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости, уменьшенной на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Основные средства

При признании в учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основного средства в бухгалтерском учете (фактические затраты)).

После признания объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости (по фактическим затратам).

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

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

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по первоначальной стоимости, уменьшенной на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Запасы Общества оцениваются по состоянию на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактической себестоимости запасов;
- чистой стоимости продажи запасов.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение.

При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Учет аренды

На момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор в целом или его отдельные компоненты договором аренды, а именно, предусматривает ли договор передачу права использовать за плату идентифицированный актив в течение определенного периода времени.

Общество - арендатор
Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, кроме краткосрочной аренды и аренды малоценных объектов, платежи по которым равномерно списываются в расходы в течение срока аренды. Общество признает обязательства в отношении арендных платежей и право пользования активом.

Право пользования активом оценивается по фактической стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения с учетом переоценки обязательств по аренде.
Активы в форме права пользования амортизируются линейным методом в течение наименьшего из срока аренды и предполагаемого срока полезного использования активов.

Обязательства по договорам аренды
На дату начала аренды Общество отражает обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые подлежат осуществлению в течение срока аренды.
При расчете приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств на дату начала аренды.
Балансовая стоимость обязательств по аренде пересматривается в случае изменения условий договора, изменения срока аренды, изменения суммы арендных платежей.

Общество - арендодатель
Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Оценочные резервы, оценочные обязательства
Общество формирует следующие оценочные резервы:
- Резерв по сомнительным долгам и под ожидаемые убытки по дебиторской задолженности;
- Резерв под обесценение запасов;
- Резерв под обесценение объектов основных средств, нематериальных активов, активов в форме права пользования, оборудования к установке и незавершенного строительства.

Оценочные резервы являются регулирующими величинами. Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин, раскрываемых в пояснениях.

Общество отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:
- На оплату отпусков;
- По расходам на рекультивацию;
- Оценочное обязательство по претензиям и судебным искам
- По возмещению расходов по проезду в отпуск.

Учет расчетов по налогу на прибыль
Порядок формирования в бухгалтерском учете и раскрытие в бухгалтерской отчетности расчетов по налогу на прибыль осуществляется Обществом в соответствии с МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н, в части, не противоречащей положениям МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль».
При расчете налога на прибыль применяется балансовый метод, основанный на выявлении разниц в балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой базой.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте
Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

Курсы валют:

Цифр.Код	Букв.Код	Единица	Валюта	Курс	
				31.12.2025	31.12.2024
840	USD	1	Доллар США	78,2267	101,6797
978	EUR	1	Евро	92,0938	106,1028
156	CNY	1	Юань	11,1592	13,4272

Изменения положений учетной политики, применяемых с начала отчетного периода, и последствия таких изменений в бухгалтерской (финансовой) отчетности

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в целях достижения сопоставимости данных предыдущего отчетного периода с данными текущего периода осуществлена реклассификация сравнительной информации, данные о корректировках представлены в таблицах.

Корректировки, внесенные в данные по состоянию на 31.12.2023 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г. (до корректировок)	Переклассифицировано	на 31 декабря 2023 г. (после корректировок)
АКТИВ				
Запасы	**1210**	259 933	(4 618)	255 315
авансовые платежи, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов		6 618	(4 618)	-
Дебиторская задолженность	**1230**	9 086	(8 135)	951
краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев, в том числе:		9 086	(8 135)	951
авансы выданные		8 135	(8 135)	-
Прочие оборотные активы	**1260**	-	12 753	12 753
авансовые платежи, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов		-	4 618	4 618
авансы выданные (прочие)		-	8 135	8 135
ПАССИВ				
Долгосрочные обязательства				
Долгосрочные заемные средства	**1410**	37 093	(204)	36 889
Итого по разделу IV	**1400**	51 974	(204)	51 770
Краткосрочные обязательства				
Краткосрочные заемные средства	**1510**	-	204	204
краткосрочные займы		-	204	204
Кредиторская задолженность	**1520**	692 726	(84 343)	608 383
авансы полученные		84 343	(84 343)	-
Прочие краткосрочные обязательства	**1550**	264	84 343	84 607
авансы полученные		-	84 343	84 343
Итого по разделу V	**1500**	725 314	204	725 518

Корректировки, внесенные в данные по состоянию на 31.12.2024 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2024 г. (до корректировок)	Переклассифицировано	на 31 декабря 2024 г. (после корректировок)
АКТИВ				
Запасы	**1210**	365 410	(3 772)	361 638
сырье, материалы и другие аналогичные ценности		126 621	3 180	129 801
малоценные средства труда		3180	(3180)	-
авансовые платежи, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов		3 772	(3 772)	-
Дебиторская задолженность	**1230**	1 039 861	(969 329)	70 532
долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев, в том числе:		843 200	(843 200)	-
прочая дебиторская задолженность		843 200	(843 200)	-
краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев, в том числе:		196 661	(126 129)	70 532
авансы выданные		126 129	(126 129)	-
Прочие внеоборотные активы	**1900**	-	843 200	843 200
долгосрочные предоставленные займы		-	843 200	843 200
Прочие оборотные активы	**1260**	-	129 901	129 901
авансовые платежи, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов		-	3 772	3 772
авансы выданные (прочие)		-	126 129	126 129
ПАССИВ				
Долгосрочные обязательства				
Долгосрочные заемные средства	**1410**	37 093	(204)	36 889
Итого по разделу IV	**1400**	51 334	(204)	51 130
Краткосрочные обязательства				
Краткосрочные заемные средства	**1510**	-	204	204
краткосрочные займы		-	204	204
Итого по разделу V	**1500**	427 321	204	427 525

Корректировки, внесенные в данные за 2024 год
Отчета о финансовых результатах за 2025 год

Наименование показателя	Код	за 2024 г. (до корректировок)	Переклассифицировано	за 2024 г. (после корректировок)
Прочие доходы	2340	6460	(3648)	2812
Прочие расходы	2350	(12542)	3648	(8894)

Корректировки, внесенные в данные за 2024 год
Отчета о движении денежных средств за 2025 год

Наименование показателя	Код	за 2024 г. (до корректировок)	Переклассифицировано	за 2024 г. (после корректировок)
Денежные потоки от текущих операций				
Платежи - всего	**4120**	(2 516 986)	12 958	(2 504 028)
прочие платежи	4129	(123 359)	12 958	(110 401)
Справочно: платежи основной (материнской) компании		(166 798)	1 567	(165 231)
Денежные потоки от финансовых операций				
Платежи - всего	**4320**	-	(12 958)	(12 958)
прочие платежи	4329	-	(12 958)	(12 958)
Справочно: платежи основной (материнской) компании		-	(1 567)	(1 567)

Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели бухгалтерской отчетности

1. *Нематериальные активы*

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.	788	(184)	(157)	788	(341)
	за 2024 г.	788	(26)	(158)	788	(184)
в том числе:						
Лицензии и разрешения: права на использование ПО	за 2025 г.	788	(184)	(157)	788	(341)
	за 2024 г.	788	(26)	(158)	788	(184)

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024
Амортизируемые нематериальные активы - всего	341	184
в том числе:		
Лицензии и разрешения: права на использование ПО	341	184

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано: первоначальная (переоцененная) стоимость	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	**за 2025 г.**	**1 187 068**	**(400 482)**	**74 393**	**(201)**	**(204 781)**	**599**	**1 261 260**	**(605 862)**
	за 2024 г.	**1 145 420**	**(187 569)**	**41 711**	**(63)**	**(212 913)**	**-**	**1 187 068**	**(400 482)**
в том числе:									
Здания	за 2025 г.	109 997	(14 069)	2 661	-	(11 797)	-	112 658	(25 866)
	за 2024 г.	109 358	(2 397)	639	-	(11 672)	-	109 997	(14 069)
Сооружения и передаточные устройства	за 2025 г.	108 598	(9 979)	-	-	(9 978)	-	108 598	(19 957)
	за 2024 г.	108 598	-	-	-	(9 979)	-	108 598	(9 979)
Машины и оборудование	за 2025 г.	788 334	(312 594)	69 414	(31)	(147 647)	-	857 717	(460 241)
	за 2024 г.	768 062	(156 057)	20 272	-	(156 537)	-	788 334	(312 594)
Транспортные средства	за 2025 г.	176 804	(63 080)	1 927	-	(34 790)	599	178 731	(98 469)
	за 2024 г.	157 904	(28 789)	18 900	-	(34 291)	-	176 804	(63 080)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	3 335	(760)	391	(170)	(569)	-	3 556	(1 329)
	за 2024 г.	1 498	(326)	1 900	(63)	(434)	-	3 335	(760)

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости): фактическая (переоцененная) стоимость	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости): накопленные амортизация и обесценение	амортизация	переоценка: фактическая (переоцененная) стоимость	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	**за 2025 г.**	**6 547**	**(2 085)**	**6 093**	**(615)**	**369**	**(6 392)**	**170**	**12 195**	**(8 108)**
	за 2024 г.	**17 925**	**(4 730)**	**9 305**	**(20 683)**	**13 465**	**(10 820)**	**-**	**6 547**	**(2 085)**
в том числе:										
Земельные участки	за 2025 г.	1 540	(51)	660	-	-	(691)	-	2 200	(742)
	за 2024 г.	903	-	828	(191)	-	(51)	-	1 540	(51)
Здания и сооружения	за 2025 г.	5 003	(2 032)	4 337	-	-	(4 851)	170	9 510	(6 883)
	за 2024 г.	4 674	(2 329)	6 264	(5 935)	3 391	(3 094)	-	5 003	(2 032)
Рабочие машины и оборудование	за 2025 г.	4	(2)	1 096	(615)	369	(850)	-	485	(483)
	за 2024 г.	12 348	(2 401)	2 213	(14 557)	10 074	(7 675)	-	4	(2)

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024
Амортизируемые основные средства - всего	**605 263**	**400 482**
в том числе:		
Здания и сооружения	45 823	24 048
Машины и оборудование	460 241	312 594
Транспортные средства	97 870	63 080
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 329	760

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	**1 187 068**	**(400 482)**	**74 393**	**(201)**	**(204 781)**	**599**	**1 261 260**	**(605 862)**
	за 2024 г.	**1 145 420**	**(187 569)**	**41 711**	**(63)**	**(212 913)**	-	**1 187 068**	**(400 482)**
в том числе:									
Здания	за 2025 г.	109 997	(14 069)	2 661	-	(11 797)	-	112 658	(25 866)
	за 2024 г.	109 358	(2 397)	639	-	(11 672)	-	109 997	(14 069)
Сооружения и передаточные устройства	за 2025 г.	108 598	(9 979)	-	-	(9 978)	-	108 598	(19 957)
	за 2024 г.	108 598	-	-	-	(9 979)	-	108 598	(9 979)
Машины и оборудование	за 2025 г.	788 334	(312 594)	69 414	(31)	(147 647)	-	857 717	(460 241)
	за 2024 г.	768 062	(156 057)	20 272	-	(156 537)	-	788 334	(312 594)
Транспортные средства	за 2025 г.	176 804	(63 080)	1 927	-	(34 790)	599	178 731	(98 469)
	за 2024 г.	157 904	(28 789)	18 900	-	(34 291)	-	176 804	(63 080)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	3 335	(760)	391	(170)	(569)	-	3 556	(1 329)
	за 2024 г.	1 498	(326)	1 900	(63)	(434)	-	3 335	(760)

2.5. Авансовые платежи, связанные с приобретением и строительством основных средств

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
Авансовые платежи, связанные с приобретением и строительством	за 2025 г.	4 395	5	22 574	1 535	(72)	(17 971)	8 998	1 468
	за 2024 г.	11 476	1 245	7 095	7 971	(9 211)	(14 176)	4 395	5
ОС	за 2025 г.	-	-	13 358	10	(6)	(13 121)	237	4
	за 2024 г.	3 871	480	2 700	1 613	(2 093)	(6 571)	-	-
НЗС	за 2025 г.	4 395	5	9 216	1 525	(66)	(4 850)	8 761	1 464
	за 2024 г.	7 605	765	4 395	6 358	(7 118)	(7 605)	4 395	5

3. Прочие внеоборотные активы

3.1. Наличие и движение прочих внеоборотных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Прочие внеоборотные активы - всего	за 2025 г.	**843 200**	**-**	**(85 350)**	**757 850**
	за 2024 г.	**-**	**991 900**	**(148 700)**	**843 200**
в том числе:					
долгосрочные предоставленные займы	за 2025 г.	843 200	-	(85 350)	757 850
	за 2024 г.	-	991 900	(148 700)	843 200

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	за 2025 г.	**361 638**	**1 872 954**	**(1 880 254)**	**354 338**
	за 2024 г.	**255 315**	**1 546 185**	**(1 439 862)**	**361 638**
в том числе:					
сырье и материалы	за 2025 г.	129 801	244 157	(238 156)	135 802
	за 2024 г.	63 240	252 392	(185 831)	129 801
незавершенное производство	за 2025 г.	167 549	707 841	(700 334)	175 056
	за 2024 г.	175 557	523 910	(531 918)	167 549
готовая продукция	за 2025 г.	64 288	918 858	(939 666)	43 480
	за 2024 г.	13 222	765 409	(714 343)	64 288
малоценные средства труда	за 2025 г.	-	-	-	-
	за 2024 г.	3 296	4 377	(7 673)	-
покупные товары	за 2025 г.	-	2 098	(2 098)	-
	за 2024 г.	-	97	(97)	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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	
		по условиям договора	резерв посомнительным долгам	поступило	списано			по условиям договора	резерв посомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2024 г.**	-	-	991 900	**(148 700)**	-	**843 200**	-	-
в том числе:									
прочая дебиторская задолженность	за 2024 г.	-	-	991 900	(148 700)	-	843 200	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2025 г.**	**70 869**	**(337)**	**6 747 870**	**(4 351 767)**	**(1 569)**	-	**2 466 972**	**(1 906)**
	за 2024 г.	**9 591**	**(505)**	**5 513 857**	**(5 326 437)**	**168**	-	**70 869**	**(337)**
в том числе:									
задолженность покупателей и заказчиков	за 2025 г.	70 751	(337)	6 747 114	(4 351 261)	(1 569)	-	2 466 604	(1 906)
	за 2024 г.	976	(50)	4 253 026	(4 183 251)	(287)	-	70 751	(337)
авансы выданные	за 2024 г.	8 590	(455)	1 259 826	(1 142 274)	455	126 142	0	0
прочая дебиторская задолженность	за 2025 г.	118	-	756	(506)	-	-	368	-
	за 2024 г.	25	-	1 005	(912)	-	-	118	-
Итого	**за 2025 г.**	**70 869**	**(337)**	**6 747 870**	**(4 351 767)**	**(1 569)**	**X**	**2 466 972**	**(1 906)**
	за 2024 г.	**9 591**	**(505)**	**6 505 757**	**(5 475 137)**	**168**	**969 342**	**70 869**	**(337)**

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	по условиям договора	по условиям договора
Всего	1 906	1 037
в том числе:		
задолженность покупателей и заказчиков за товары, работы и услуги	1 906	1 037

6. Прочие оборотные активы

6.1. Наличие и движение прочих оборотных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом прочих оборотных активов, поступивших и погашенных (списанных) в одном			На конец периода	
				поступило	списано			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	восстановление резерва	по условиям договора	резерв посомнительным долгам
Прочие оборотные активы - всего	**за 2025 г.**	**129 918**	**(17)**	**1 264 642**	**(1 379 448)**	**138**	**15 112**	**(155)**
	за 2024 г.	**13 406**	**(653)**	**1 321 401**	**(1 204 889)**	**(636)**	**129 918**	**(17)**
в том числе:								
авансовые платежи, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов	за 2025 г.	3 776	(4)	67 923	(61 882)	140	9 817	(144)
	за 2024 г.	4 816	(198)	61 578	(62 618)	(194)	3 776	(4)
авансы выданные (прочие)	за 2025 г.	126 142	(13)	1 196 719	(1 317 566)	(2)	5 295	(11)
	за 2024 г.	8 590	(455)	1 259 823	(1 142 271)	(442)	126 142	(13)

6.2. Просроченные прочие оборотные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	по условиям договора	по условиям договора
Всего	1 007	1 134
в том числе:		
авансовые платежи, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов	933	-
авансы выданные (прочие)	74	1 134

7. Обязательства

7.1. 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)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	**за 2025 г.**	**51 130**	**-**	**(1 159)**	**49 971**
	за 2024 г.	**51 770**	**1 629**	**(2 269)**	**51 130**
в том числе:					
Долгосрочные заемные средства	за 2025 г.	36 889	-	-	36 889
	за 2024 г.	36 889	-	-	36 889
Отложенные налоговые обязательства	за 2025 г.	12 784	-	-	12 784
	за 2024 г.	12 784	-	-	12 784
Прочие долгосрочные обязательства	за 2025 г.	1 457	-	(1 159)	298
	за 2024 г.	2 097	1 629	(2 269)	1 457
Краткосрочные обязательства - всего	**за 2025 г.**	**381 445**	**5 722 714**	**(5 521 683)**	**582 476**
	за 2024 г.	**608 851**	**3 839 152**	**(4 066 558)**	**381 445**
в том числе:					
краткосрочные заемные средства	за 2025 г.	204	-	-	204
	за 2024 г.	204	-	-	204
задолженность перед поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	215 957	3 475 797	(3 335 854)	355 900
	за 2024 г.	466 886	2 015 758	(2 266 687)	215 957
задолженность перед персоналом организации	за 2025 г.	14 281	548 363	(545 457)	17 187
	за 2024 г.	19 537	447 273	(452 529)	14 281
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2025 г.	8 338	79 835	(77 758)	10 415
	за 2024 г.	3 301	64 526	(59 489)	8 338
задолженность по налогам и сборам	за 2025 г.	136 587	1 463 335	(1 421 142)	178 780
	за 2024 г.	113 111	1 258 822	(1 235 346)	136 587
прочая краткосрочная кредиторская задолженность	за 2025 г.	4 257	151 081	(139 956)	15 382
	за 2024 г.	5 548	50 952	(52 243)	4 257
прочие краткосрочные обязательства	за 2025 г.	1 821	4 303	(1 516)	4 608
	за 2024 г.	264	1 821	(264)	1 821
Итого	**за 2025 г.**	**432 575**	**5 722 714**	**(5 522 842)**	**632 447**
	за 2024 г.	**660 621**	**3 840 781**	**(4 068 827)**	**432 575**

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Всего	**126 233**	**132 450**
в том числе:		
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	114 824	132 407
Прочая кредиторская задолженность	11 409	43

7.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано	
				погашено	
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	46 080	102 143	(84 903)	63 320
	за 2024 г.	32 324	69 356	(55 600)	46 080
в том числе:					
оценочное обязательство на оплату отпусков	за 2025 г.	37 456	82 043	(80 257)	39 242
	за 2024 г.	25 902	65 162	(53 608)	37 456
оценочное обязательство на компенсацию проезда в отпуск	за 2025 г.	-	252	(252)	-
	за 2024 г.	-	982	(982)	-
резерв на рекультивацию	за 2025 г.	6 422	288	-	6 710
	за 2024 г.	6 422	-	-	6 422
оценочные обязательства по претензиям и судебным искам кроме кредита,лизинга	за 2025 г.	2 202	19 560	(4 394)	17 368
	за 2024 г.	-	3 212	(1 010)	2 202

7.4. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Выданные - всего	**230 248 821**	**186 945 712**
в том числе:		
поручительства	227 772 831	186 945 712
договор залога	2 475 990	-

Величина обеспечений выданных на 31.12.2025 превышает валюту баланса на сумму в размере 225 453 609 тыс. руб.

8. Займы

Займы полученные	Сроки погашения кредитов и займов	
	Свыше 5 лет, тыс. руб.	Итого, тыс. руб.
Займы полученные на 31.12.2024	37 093	37 093
Займы полученные на 31.12.2025	36 889	36 889

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 805 014	1 454 009
Затраты на оплату труда	460 776	385 310
Отчисления на социальные нужды	42 791	36 959
Амортизация	206 193	212 693
Прочие затраты	153 509	72 864
Итого по элементам	3 668 283	2 161 835
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	32 557	(29 207)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 700 840	2 132 628

10. Прочие доходы

№ п/п	Наименование показателей	за январь-декабрь 2025	за январь-декабрь 2024
1	Доходы от сдачи активов в аренду	715	891
2	Принятие к учету имущества, выявленного по результатам инвентаризации	147	609
3	Курсовые разницы, возникающие при переоценке в установленном порядке имущества и обязательств, выраженных в иностранной валюте	3 689	19
4	Сумма возмещения затрат на выполнение мероприятий по охране труда	1 744	264

5	Возмещение причиненных предприятию убытков, присужденное судом или признанное должником	76	316
6	Доходы от списания запасов	315	585
7	Страховое возмещение, полученное от страховой компании	400	-
8	Прочие доходы	92	128
	Всего	**7 178**	**2 812**

11. Прочие расходы

№ п/п	Наименование показателей	за январь-декабрь 2025	за январь-декабрь 2024
1	Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	900	931
2	Оценочные обязательства и резервы	22 572	1 057
3	Списание права пользования арендой при прекращении аренды	-	2 524
4	Убытки прошлых лет	2 031	2 996
5	Налоги, пени по налогам и сборам	13 606	641
6	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	367	81
7	Выплаты социального характера	316	442
8	Прочие расходы	657	222
	Всего	**40 449**	**8 894**

12. Налог на прибыль

С 01.01.2023 Общество, как резидент Территории опережающего развития, в соответствии с п.2 ст.284.4 НК РФ применяет ставку налога на прибыль, установленную п.1.8 ст.284 НК РФ в размере 0 процентов.

13. Информация о долях

	Доли, %%	
	Оплаченные участниками	Собственные доли, принадлежащие обществу
На 31.12.2024	*100*	-
На 31.12.2025	*100*	-

14. Информация о связанных сторонах

Сведения о составе связанных сторон на 31.12.2025:

№ п/п	Группы связанных сторон	Характер отношений
1	Контролирующее общество	Владеет более 50% доли в уставном капитале
2	Общества под общим контролем	Контролируются одним и тем же юридическим лицом
3	Органы управления и основной управленческий персонал	Участвуют в принятии решений Обществом

Сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами в отчетном и предшествующем периодах, и о задолженности.

Продажи связанным сторонам и иные доходы, полученные от связанных сторон:

Показатели	Наименование групп связанных сторон		Итого
	Контролирующее общество	Общества под общим контролем	
Выручка от продажи товаров, работ и услуг (ТРУ)			
2025	6 771	5 611 700	5 618 471
2024	16 818	3 524 012	3 540 830
Сдача имущества в аренду			
2025	2 053	-	2 053
2024	-	-	-
Итого			
2025	**8 824**	**5 611 700**	**5 620 524**

2024	**16 818**	**3 524 012**	**3 540 830**

Закупки у связанных сторон:

Показатели	Наименование групп связанных сторон		Итого
	Контролирующее общество	Общества под общим контролем	
Закупка ТРУ			
2025	200 508	2 365 181	2 565 689
2024	19 495	182 542	202 037
Аренда имущества			
2025	1 292	537	1 829
2024	71	-	71

Дебиторская задолженность и авансы, выданные связанным сторонам:

Показатели	Наименование групп связанных сторон		Итого
	Контролирующее общество	Общества под общим контролем	
По продажам ТРУ			
Задолженность на 31 декабря 2025	3 581	2 459 765	2 463 346
Задолженность на 31 декабря 2024	3 692	65 324	69 016
По авансам выданным			
Задолженность на 31 декабря 2025	720	-	720
Задолженность на 31 декабря 2024	-	-	-
Итого			
Задолженность на 31 декабря 2025	**4 301**	**2 459 765**	**2 464 066**
Задолженность на 31 декабря 2024	**3 692**	**65 324**	**69 016**

Кредиторская задолженность и авансы, полученные от связанных сторон:

Показатели	Наименование групп связанных сторон		Итого
	Контролирующее общество	Общества под общим контролем	
По закупкам ТРУ и аренде имущества			
Задолженность на 31 декабря 2025	22 091	198 258	220 349
Задолженность на 31 декабря 2024	23 352	18 941	42 293
По прочим операциям (в том числе финансовым)			
Задолженность на 31 декабря 2025	36 889	204	37 093
Задолженность на 31 декабря 2024	36 889	204	37 093
Итого			
Задолженность на 31 декабря 2024	**58 980**	**198 462**	**257 442**
Задолженность на 31 декабря 2023	**60 241**	**19 145**	**79 386**

Движение по займам, выданным связанным сторонам:

Наименование	Общества под общим контролем	Итого
2025		
Задолженность на 1 января	843 200	843 200
Предоставлено займов в отчетном году	-	-
Возвращено	85 350	85350
Задолженность на 31 декабря	757 850	757 850
2024		
Задолженность на 1 января	-	-
Предоставлено займов в отчетном году	991 900	991 900
Возвращено	148 700	148 700
Задолженность на 31 декабря	843 200	843 200

Движение по займам, полученным от связанных сторон:

Наименование	Контролирующее общество	Итого
2025		
Задолженность на 1 января	36 889	36 889
Получено займов в отчетном году	-	-
Возвращено	-	-
Задолженность на 31 декабря	36 889	36 889
2024		
Задолженность на 1 января	36 889	36 889
Получено займов в отчетном году	-	-
Возвращено	-	-
Задолженность на 31 декабря	36 889	36 889

Информация об условных активах и обязательствах

Показатели	Наименование групп связанных сторон		Итого
	Контролирующее общество	Общества под общим контролем	
Выданные обеспечения обязательств			
Задолженность на 31 декабря 2025, в том числе	15 943 766	214 305 055	230 248 821
залоги и поручительства	15 943 766	214 305 055	230 248 821
Задолженность на 31 декабря 2024, в том числе	15 997 537	170 948 175	186 945 712
залоги и поручительства	15 997 537	170 948 175	186 945 712

Информация о выплатах основному управленческому персоналу

Наименование выплат	Вид вознаграждения (долгосрочные / краткосрочные)	2025 год	2024 год
Оплата труда	краткосрочные	9 217	9 207
Оплата очередных отпусков	краткосрочные	2 009	965
Итого		11 226	10 172
Отчисления в бюджет и внебюджетные фонды с выплат в пользу управленческого персонала	краткосрочные	2 761	2 427
Резервы (оценочные обязательства) в части выплат в пользу управленческого персонала на конец года	краткосрочные	726	-

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не предусмотрены.

Общество является частью группы компаний, головная компания которой является лицом, на которое в соответствии с п.2 ст.6.1 и подп.2 п.1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ, не распространяется обязанность по идентификации бенефициарного владельца.

16. Информация об основных рисках хозяйственной деятельности

Отраслевые риски

Продукция, производимая и реализуемая Обществом, используется в качестве сырья для металлургической промышленности. Поэтому изменения, происходящие в этой отрасли, напрямую влияют на риски Общества.

Среди основных факторов, влияющих на изменение ситуации, наиболее существенными являются следующие:

- ограничения по возможностям и логистические сложности в организации транспортировки продукции в адрес покупателей в связи с ограниченными пропускными возможностями железнодорожной инфраструктуры;
- рост цен и тарифов на продукцию (услуги) предприятий естественных монополий (в частности, на железнодорожную перевозку);
- рост конкуренции;
- экономические риски, присущие Российской Федерации в целом, включая наличие вероятности изменений в законодательстве, в результате которых возможно изменение условий лицензионной деятельности, снижение прибыли либо ужесточение системы налогообложения доходов.

В связи с активным осуществлением Обществом закупки сырья и услуг для непосредственного использования в хозяйственной деятельности риски, связанные с возможным изменением цен на

сырье и услуги, существенно влияют на деятельность Общества. Меры, предпринимаемые Обществом для управления данными рисками, связаны с установлением долгосрочных хозяйственных связей на стабильных условиях, диверсификация закупок для выбора наиболее приемлемых цен и базисов поставки.

17. Допущение непрерывности деятельности

По состоянию на 31.12.2025 чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 4 099 445 тыс. руб. Оборотные активы Общества превышают краткосрочные обязательства на 2 188 699 тыс. руб. Эти обстоятельства указывают на отсутствие рисков невыполнения Обществом обязательств в ходе обычной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая текущую оценку влияния геополитических факторов. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных односторонних рестрикций зарубежных стран в долгосрочной перспективе представляется затруднительным. В то же время Общество продолжает выполнять обязательства по договорам.

Руководство также провело анализ потенциальных роста и волатильности выручки и затрат, отраслевых экономических факторов, процентных ставок и будущей бизнес-стратегии Общества. С учетом проведенного анализа руководство имеет достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.

18. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут потребовать корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности дополнительной информации, отсутствуют.

Директор В.Н. Горельников

«30» марта 2026 г.