УТВЕРЖДАЮ

Врио генерального директора АО «Корякгеолдобыча»

_____ Нестеренко Я.В.

«30» января 2026 г.

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Корякгеолдобыча» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения.

Полное наименование: Акционерное общество «Корякгеолдобыча»

Юридический адрес: 683023, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Вулканная, д. 49

Фактический (почтовый) адрес. 683023, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Вулканная, д. 49

Дата государственной регистрации: 03.11.1992 г.

ОГРН/ИНН. 1024101415800/8201000206

Количество акиий: 6 754 шт, в том числе привилегированные - 600 шт.

Состав акиионеров:

1. ООО «УралПлатина Холдинг» - 6 465 акций, номинальная стоимость доли 1 162 083,7 руб., размер доли 95,72%;

2. Физические лица 83 чел., номинальная стоимость доли 51.947,75 руб. Размер доли 4,28 %.

Уставный капитал: 1 214 031,50 руб.

Номинальная стоимость акиий: 179,75 руб.

Акиии в уставном капитале оплачены: полностью

Среднесписочная численность на 31.12.2025 – 17 чел.

Дочерние и зависимые общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭНЕРГОПРОГНОЗ-КАМЧАТКА» доля участия – 100%.

Филиалов: нет

Обособленные подразделения - «База Корф» (КПП 820145001)

Основной вид деятельности: 52.10.9 «Хранение и складирование прочих грузов»

Орган управления: Общее собрание акционеров

Орган управления - Совет директоров в составе:

- Бычкова Оксана Вадимовна;
- Черенина Ксения Владиславовна;
- Квартников Александр Юрьевич;
- Лихоман Олеся Викторовна;
- Кошман Андрей Александрович.

Единоличный исполнительный орган: с 21.07.2021 - ВРИО Генерального Директора Нестеренко Ян Вячеславович, с 10.08.2022 - Генеральный директор Врублевский Иван Николаевич, с 21.12.2022 – Генеральный директор Рыбкин Антон Яковлевич, с 30.11.2024 -Врио генерального директора Нестеренко Ян Вячеславович

Лицензии:

Лицензия (41)-2687-УР-П от 14.09.2017 утилизация, обезвреживание отходов бессрочно.

Лицензия ВП-75-000180 от 26.06.2009 эксплуатация ВПО ПО бессрочно.

Лицензия ПМ-75-000195 от 21.10.2009 маркшейдерские работы бессрочно.

2. Сведения об учетной политике

Общество не соответствует критериям субъекта малого предпринимательства (в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ), не проводит размещение ценных бумаг путем открытой подписки (публичного размещения) и не применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

При формировании учетной политики предполагается, что:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной жизни Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной жизни).

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

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

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, доходы будущих периодов, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Основные средства

Порядок принятия к бухгалтерскому учету объекта в качестве основного средства регулируется нормами ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (п. 4) ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению и изготовлению и доведению до состояния, в котором они пригодны к эксплуатации, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев предусмотренных законодательством) (п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с техническими условиями (технической документацией объекта) и устанавливается на дату ввода в эксплуатацию объекта основных средств решением Комиссии, утвержденной приказом руководителя Общества, исходя из принятой Классификации основных средств по группам амортизационных отчислений.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным методом исходя из установленного срока полезного использования, начиная с месяца, следующего за месяцем ввода их в эксплуатацию.

Амортизация объектов горно-капитальных работ начисляется, начиная с месяца, следующего за месяцем ввода их в эксплуатацию, пропорционально фактически отбитой руде к объемам балансовых запасов.

3. Запасы

В составе запасов Общество считает активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течении периода не более 12 месяцев. Запасы учитываются на сч. 10 «Материалы», сч. 41 «Товары», сч. 43 «Готовая продукция» по фактической стоимости, определяемой в соответствии с разделом II ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе МПЗ Общество учитывает:

- топливо и горюче-смазочные материалы (ГСМ);
- тару и тарные материалы;
- запасные части;
- прочие материалы (отходы и т.п.);
- материалы, переданные в переработку;
- строительные материалы;
- инвентарь и хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года;
- специальную одежду и специальную оснастку;
- готовую продукцию;
- товары.

Товарно-материальные ценности (ТМЦ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения (заготовления).

Фактической себестоимостью ТМЦ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске ТМЦ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости с применением способа оценки исходя из среднемесячной фактической себестоимости.

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является отдельный объект

финансовых вложений в разрезе договоров.

Ценные бумаги при выбытии оцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг. При этом по вложениям в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитным вкладам, займам выданным, вложениям в совместную деятельность их стоимость при выбытии определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью относится на финансовые результаты Общества в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

5. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Обществом на отчетную дату создается резерв на сумму сомнительной дебиторской задолженности. Сомнительной дебиторской задолженностью считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв учитывается в балансе как уменьшение дебиторской задолженности покупателей.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

7. Заемные средства

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, за исключением процентов по займам и кредитам, использованным для финансирования инвестиционных активов.

8. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

- оценочное обязательство в виде резерва на рекультивацию земель.

Сумма оценочного обязательства по оплате отпусков работников определяется в следующем порядке:

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника с учетом страховых взносов. Сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

9. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов и обязательств. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

10. Доходы

Для целей бухгалтерского учета Общества самостоятельно признает поступления доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями исходя из требований ПБУ 9/99, характера своей деятельности, вида доходов и условий их получения.

Учет доходов ведется в соответствии с нормами ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия дебиторской задолженности.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции и товаров, от выполнения работ и оказания услуг, признаваемых Обществом обычными видами деятельности:

1) Аренда земельного участка
2) Аренда имущества
3) Аренда площадей
4) Реализация платины х/ч
5) Услуги гостиницы/общежития
6) Услуги по переработке (перевозке) грузов
7) Услуги по хранению
8) Услуги по хранению ГСМ

В бухгалтерском учете выручка признается при наличии следующих условий:

• Продавец (Подрядчик, Исполнитель) имеет право на получение этой выручки в соответствии с условиями заключенного договора;

• стоимость отгруженных товаров или продукции (выполненных работ, оказанных услуг) определена условиями заключенного договора или может быть определена другим, не противоречащим законодательству способом;

• в соответствии с условиями договора Покупатель (Заказчик) обязан возместить Продавцу (Подрядчику, Исполнителю) стоимость отгруженного товара или продукции, либо

возместить Подрядчику (Исполнителю) стоимость выполненных работ либо оказанных услуг;

• товар или продукция, либо работа (услуга) принят (а) Покупателем (Заказчиком, Исполнителем);

• затраты, связанные с отгрузкой товара или на производство продукции (работ, услуг), могут быть определены.

Отсутствие хотя бы одного из этих условий делает такое признание невозможным.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и покупателем (заказчиком) или пользователем активов Общества.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

11. Расходы

В соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» в отчете о финансовых результатах расходы Общества признаются независимо от их признания для целей расчета налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

В соответствии с ПБУ 10/99 расходы по обычным видам деятельности определяются с учетом всех предоставленных Обществу скидок (надбавок) согласно договору.

Учет расходов в разрезе перечисленных выше видов деятельности ведется на аналитических признаках.

Калькулирование себестоимости готовой продукции, выполненных работ и оказанных услуг осуществляется по их видам и номенклатуре.

Объектами калькулирования себестоимости являются вид продукции, услуги по каждому виду деятельности Общества, а калькуляционной единицей — соответствующие натуральные измерители, например, оказание услуг по хранению товарно-материальных ценностей — дни и т.п.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

3. Раскрытие существенных показателей

Информация об основных статьях бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представлена ниже, а также в соответствующих табличных пояснениях.

1. Нематериальные активы.

Общество не имеет нематериальные активы ни на начало, ни на конец отчетного периода.

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.													
	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			
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.								
	За 2024 г.								
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
в том числе: Другие НМА	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.					

2. Основные средства (стр.1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства в оценке по остаточной стоимости по состоянию на 31.12.2025 в размере 160 647 тыс. руб., в том числе право пользования активом (ППА) в размере 1 007 тыс. руб., на 31.12.2024 остаточная стоимость ОС составляет 239 302 тыс. руб., в том числе право пользования активом (ППА) в размере 35 124 тыс. руб.

Основных средств, находящихся в залоге, нет.

Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам приведено в табличной части пояснений к финансовой отчетности за 2025 г. (см. Приложение № 1 «Основные средства»).

Приложение № 1 «Основные средства».

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.	1 474 309	(1 271 726)	4 731	(52 494)	26 777	(21 956)	-	-	-	-	-	1 426 546	(1 266 905)
	За 2024 г.	1 613 386	(1 412 609)	41 612	(180 690)	172 411	(31 320)	-	-	-	-	-	1 474 309	(1 271 726)
в том числе: Здания	За 2025 г.	211 373	(93 612)	-	-	-	(5 665)	-	-	-	-	-	211 373	(99 277)
	За 2024 г.	179 079	(90 980)	33 965	(1 671)	1 671	(4 303)	-	-	-	-	-	211 373	(93 612)
Сооружения	За 2025 г.	57 687	(49 185)	-	-	-	(1 237)	-	-	-	-	-	57 687	(50 422)
	За 2024 г.	68 395	(58 259)	6 469	(17 178)	17 041	(7 967)	-	-	-	-	-	57 687	(49 185)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	156 164	(120 317)	967	(52 494)	26 777	(6 621)	-	-	-	-	-	104 637	(100 161)
	За 2024 г.	240 763	(190 579)	828	(85 426)	79 476	(9 006)	-	-	-	-	-	156 164	(120 317)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	133	(56)	-	(133)	56	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	1 040 400	(1 007 697)	-	-	-	(7 926)	-	-	-	-	-	1 040 400	(1 015 623)
	За 2024 г.	1 109 547	(1 067 232)	-	(69 146)	68 741	(9 206)	-	-	-	-	-	1 040 400	(1 007 697)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 455	(880)	3 764	-	-	(503)	-	-	-	-	-	6 219	(1 383)
	За 2024 г.	8 935	(5 314)	350	(6 830)	5 134	(700)	-	-	-	-	-	2 455	(880)
Земельные участки	За 2025 г.	6 181	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 181	-
	За 2024 г.	6 181	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 181	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	49	(34)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	49	(38)
	За 2024 г.	354	(189)	-	(305)	293	(138)	-	-	-	-	-	49	(34)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	405 513	(322 065)	-	-	-	(38 485)	-	-	-	-	-	405 513	(360 551)
	За 2024 г.	405 513	(245 722)	-	-	208	(76 551)	-	-	-	-	-	405 513	(322 065)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	357 179	(274 555)	-	-	-	(38 323)	-	-	-	-	-	357 179	(312 878)
	За 2024 г.	357 179	(208 101)	-	-	208	(66 663)	-	-	-	-	-	357 179	(274 555)
Транспортные средства	За 2025 г.	48 334	(47 510)	-	-	-	(162)	-	-	-	-	-	48 334	(47 672)
	За 2024 г.	48 334	(37 621)	-	-	-	(9 889)	-	-	-	-	-	48 334	(47 510)

4.2. 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)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	36 628	(1 503)	268	(35 492)	1 384	(278)	-	-	-	1 404	(397)
	За 2024 г.	6 812	(315)	34 031	(4 216)	102	(1 290)	-	-	-	36 628	(1 503)
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	36 628	(1 503)	268	(35 492)	1 384	(279)	-	-	-	1 404	(398)
	За 2024 г.	6 812	(315)	34 031	(4 216)	102	(1 290)	-	-	-	36 628	(1 503)

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	197 665	313 208	359 042
в том числе: Здания	110 332	115 996	86 335
Сооружения	7 265	8 502	10 136
Машины и оборудование (кроме офисного)	48 776	118 470	199 262
Транспортные средства	25 439	33 527	53 027
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 835	1 575	3 621
Земельные участки	1 007	35 124	6 497
Другие виды основных средств	11	14	164
Неамортизируемые основные средства - всего	6 181	6 181	6 181

3. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (стр.1170 Бухгалтерского баланса)

По результатам проверки на обесценение по состоянию на 31.12.2025 г. создан резерв под обесценение Доли в Уставном ООО "ЭНЕРГОПРОГНОЗ-КАМЧАТКА"— в сумме 17 100 тыс. рублей.

В составе долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2025г. числится выданный заем по договору займа 0404/01-06 от 04.04.06г., на 31.12.2025г. составляет 1 104 284 тыс. руб. заемщик ООО «УралПлатинаХолдинг», ставка 0,02% годовых, срок погашения 30.06.2028г., по договору №27-03/КГД-УПХ от 27.03.2023 г., заемщик ООО «УралПлатинаХолдинг», на 31.12.2025 - 155 900 тыс. рублей, ставка 10% годовых, срок погашения 31.03.2028 г.

По всем финансовым вложениям рыночная стоимость не определяется.

Движение долгосрочных финансовых вложений в течение отчетного года представлено в табличной части пояснений к финансовой отчетности за 2025 г. (см. Приложение № 2 «Финансовые вложения»).

Приложение № 2 «Финансовые вложения»

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.	1 307 284	-	-	30 000	-	-	(17 100)	-	1 260 184	-
	За 2024 г.	1 307 284	-	-	-	-	-	-	-	1 307 284	-
в том числе: Займы	За 2025 г.	1 290 184	-	-	30 000	-	-	-	-	1 260 184	-
	За 2024 г.	1 290 184	-	-	-	-	-	-	-	1 290 184	-
Доля в УК	За 2025 г.	17 100	-	-	-	-	-	(17 100)	-	-	-
	За 2024 г.	17 100	-	-	-	-	-	-	-	17 100	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 307 284	-	-	30 000	-	-	(17 100)	-	1 260 184	-
	За 2024 г.	1 307 284	-	-	-	-	-	-	-	1 307 284	-

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	-	-	-

4. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

Запасы Общества на 31.12.2025 составляют 170 431 тыс. руб., в том числе

- материалы 144 243 тыс. руб.;
- готовая продукция 18 тыс. руб.;
- товары 26 170тыс. руб.

Запасы Общества на 31.12.2024 составляют 193 654 тыс. руб., в том числе

- материалы 193 636 тыс. руб.
- готовая продукция 18 тыс. руб.;

Обществом не создавался резерв под обесценение материально-производственных запасов.

Запасов, находящихся в залоге, у Общества в 2025 и 2024 годах не было.

Информация о движении запасов по основным видам представлена в Приложении № 3 «Запасы».

Приложение № 3 «Запасы».

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.	193 654	-	1 862 600	(1 885 822)	-	-	X	X	170 431	-
	За 2024 г.	256 306	-	2 671 769	(2 734 421)	-	-	X	X	193 654	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	193 636	-	37 332	(48 649)	-	-	(38 075)	-	144 243	-
	За 2024 г.	256 288	-	100 000	(135 526)	-	-	(27 126)	-	193 636	-
Готовая продукция	За 2025 г.	18	-	-	-	-	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	18	-	-	-	-	-	-	-	18	-
Товары	За 2025 г.	-	-	1 657 339	(1 657 339)	-	-	26 170	-	26 170	-
	За 2024 г.	-	-	2 360 036	(2 360 036)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	167 929	(179 834)	-	-	11 905	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	211 732	(238 859)	-	-	27 126	-	-	-

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	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

5. Дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила – 1 451 452 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 – 2 234 645 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 – 1 968 358 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 сомнительная дебиторская задолженность Общества составляет 208 тыс. руб.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2025г. числятся начисленные проценты на сумму 865 124 тыс. руб. Указанные проценты начислены по договору займа 0404/01-06 от 04.04.2006г., подлежат погашению 30.06.2028г., по договору №27-03/КГД-УПХ от 27.03.2023 г., подлежат погашению 31.03.2028 г.

Информация о движении дебиторской задолженности по основным видам представлена в Приложении № 4 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

риложение № 4 «Наличие и движение дебиторской задолженности

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.	848 573	-	-	16 551	-	-	-	-	865 124	-
	За 2024 г.	829 762	-	-	18 811	-	-	-	-	848 573	-
в том числе: Проценты по займам	За 2025 г.	848 573	-	-	16 551	-	-	-	-	865 124	-
	За 2024 г.	829 762	-	-	18 811	-	-	-	-	848 573	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 386 512	(440)	53 909	331	(854 216)	-	(439)	-	586 536	(208)
	За 2024 г.	1 151 113	(12 517)	1 021 996	9 881	(797 227)	(251)	(12 077)	-	1 386 512	(440)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	34 147	(440)	3 356	-	(33 886)	-	(439)	-	3 617	(208)
	За 2024 г.	594 081	(12 517)	30 840	-	(590 561)	(213)	(12 077)	-	34 147	(440)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	820 236	-	45 274	-	(817 460)	-	-	-	48 050	-
	За 2024 г.	175 185	-	728 986	-	(83 897)	(38)	-	-	820 236	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	206	-	67	331	(450)	-	-	-	154	-
	За 2024 г.	715	-	27 907	400	(28 816)	-	-	-	206	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	28 683	-	5 164	-	-	-	-	-	33 847	-
	За 2024 г.	15 115	-	13 568	-	-	-	-	-	28 683	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 581	-	-	-	(2 301)	-	-	-	280	-
	За 2024 г.	4 405	-	289	-	(2 113)	-	-	-	2 581	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	48	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	48	-	-	-	-	-	48	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	-	1	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	71	-	47	-	(71)	-	-	-	47	-
	За 2024 г.	74	-	71	-	(74)	-	-	-	71	-
Займы	За 2025 г.	270 772	-	-	-	-	-	-	-	270 772	-
	За 2024 г.	361 522	-	-	-	(90 750)	-	-	-	270 772	-
Договор цессии	За 2025 г.	229 764	-	-	-	-	-	-	-	229 764	-
	За 2024 г.	-	-	220 283	9 481	-	-	-	-	229 764	-
Итого	За 2025 г.	2 235 085	(440)	53 909	16 882	(854 216)	-	(439)	X	1 451 660	(208)
	За 2024 г.	1 980 875	(12 517)	1 021 996	28 692	(797 227)	(251)	(12 077)	X	2 235 085	(440)

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	208	-	440	-	12 517	-

6. Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 359 968 тыс. рублей.

Структура и движение кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. представлена в табличной форме (Приложение № 5 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»),

Приложение № 5 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»

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.	36 362	26	-	(35 419)	-	-	969
	За 2024 г.	6 660	34 041	-	(4 339)	-	-	36 362
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	36 362	26	-	(35 419)	-	-	969
	За 2024 г.	6 660	34 041	-	(4 339)	-	-	36 362
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 049 644	134 467	-	(825 112)	-	-	358 999
	За 2024 г.	660 997	1 013 455	-	(624 808)	-	-	1 049 644
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 000 865	134 004	-	(795 656)	-	-	339 213
	За 2024 г.	63 539	995 919	-	(58 593)	-	-	1 000 865
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	90	-	-	(90)	-	-	-
	За 2024 г.	563 466	90	-	(563 466)	-	-	90
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 779	-	-	(60)	-	-	6 719
	За 2024 г.	6 975	-	-	(196)	-	-	6 779
Расчеты по аренде	За 2025 г.	91	284	-	(62)	-	-	313
	За 2024 г.	151	224	-	(284)	-	-	91
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	24 988	179	-	(12 413)	-	-	12 754
	За 2024 г.	7 998	17 222	-	(232)	-	-	24 988
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	16 831	-	-	(16 831)	-	-	-
	За 2024 г.	18 414	-	-	(1 583)	-	-	16 831
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	432	-	-	(432)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	22	-	-	(22)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 086 006	134 493	-	(860 531)	-	X	359 968
	За 2024 г.	667 657	1 047 496	-	(629 147)	-	X	1 086 006

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

7. Денежные средства (стр.1250 Бухгалтерского баланса)

Информация о денежных средствах в разрезе денежных потоков от текущих, инвестиционных и финансовых операций представлены в Отчете о движении денежных средств. Остаток денежных средств (и денежных эквивалентов) по состоянию на 31.12.2025 составил 450 564 тыс. руб., в том числе размещенных на депозитных счетах 249 799 тыс. рублей. Наличных денежных средств в кассе Общества нет.

8. Капитал и резервы (стр.1300 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал на 31.12.2025 г. составляет 1 214 031 руб.
Резервный капитал на 31.12.2025 г. составляет 179 750 руб.
Дивиденды в текущем периоде не объявлялись.

9. Заемные обязательства (стр1510 Бухгалтерского баланса)

Все заемные обязательства по состоянию на 31.12.2025 года погашены.

10. Финансово-хозяйственная деятельность

Выручка от продаж (стр.2110 Отчета о финансовых результатах)

Наименование	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Сдача имущества в аренду	205 482	213 141
Услуги по хранению, переработке грузов	80 396	96 164
Услуги по отгрузке, приемке, хранению ГСМ	136 431	170 220
Продажа нефтепродуктов	1 659 365	2 370 993
Прочие	1 431	
ИТОГО	**2 083 105**	**2 850 518**

Себестоимость продаж (стр.2120 Отчета о финансовых результатах)

Наименование	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Сдача имущества в аренду	32 867	18 186
Услуги по хранению	27 912	46 915
Прочие услуги		7 955
Услуги по хран., приемке, отпуску ГСМ	95 385	146 261
Продажа нефтепродуктов	1 657 361	2 360 036
ИТОГО	**1 813 525**	**2 579 353**

Управленческие расходы (стр.2220 Отчета о финансовых результатах)

Наименование	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
консультирование	9 161	24 941
ФОТ	27 232	28 997
Страховые взносы	7 238	5 420
Услуги управления	18 000	14 400
Приобретение и сопровождение программного обеспечения	565	689
Прочее	25 517	2 946
ИТОГО	**87 713**	**77 393**

Прочие доходы (стр.2340 Отчета о финансовых результатах)

Наименование дохода	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	822	1 508
Курсовая разница	466	-
Доходы, связанные с реализацией основ средств	-	-
Иная операционная деятельность	1 350	275
ИТОГО	**2 638**	**1 783**

Прочие расходы (стр.2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование расхода	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Доходы (расходы) связанные с ликвидацией ОС	25 717	7 934
Курсовая разница		238
Отчисления в оценочные резервы	21 090	12 687
Иная операционная деятельность	5 919	8 477
Итого	**52 726**	**29 336**

Прочие доходы (стр.2340 Отчета о финансовых результатах) и расходы (стр.2350 Отчета о финансовых результатах) отражены свернуто.

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 192 825 тыс. руб., чистая прибыль отчетного года составила 160 907 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2024 год составила 214 645 тыс. руб., чистая прибыль отчетного года составила 171 178 тыс. руб.

В течение 2025 г. Обществом применялись положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Условный доход (+)/расход (-) по налогу на прибыль	(31 918)	(42 913)
Текущий налог на прибыль	(41 102)	(20 809)
Отложенный налог на прибыль	9 184	(22 656)
Прибыль (+)/Убыток (-) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	160 907	171 178

Базовая прибыль на акцию (БПА) рассчитывается по формуле:
(Чистая прибыль (ЧП) - Дивиденды по привилегированным акциям (ДПА)) / Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (СКОАО).
2025 год
ЧП – 160 906 940,77
ДПА – 0
СКОАО – 6754
БПА – 23 823,95
2024 год
ЧП – 171 178 146,47
ДПА – 0
СКОАО – 6754
БПА – 25 344 ,71
Дивиденды по ПА не объявлялись, не начислялись и не выплачивались.

Отложенные налоговые активы (ОНА) по состоянию на 31.12.2025 г. составили 32 519 тыс. руб. и сформированы за счет следующих временных разниц:

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
Доходные вложения в материальные ценности	
Основные средства	2 303
Расходы будущих периодов	46
Арендные обязательства	30 111
Оценочные обязательства	48
Внеоборотные активы	11
Итого:	**32 519**

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) по состоянию на 31.12.2025г. составили 22 701 тыс. руб. и сформированы за счет следующих временных разниц:

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
Основные средства	13 746
Доходные вложения в материальные ценности	6 928
Доходы будущих периодов	
Проценты по обязательствам	737
Оценочные обязательства	455
Расходы будущих периодов	824
Арендные обязательства	
Внеоборотные активы	11
Итого	**22 701**

В связи с внесением изменений с статью 284 НК РФ Закона № 176-ФЗ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп.(а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст 8 Закона № 176-ФЗ), для целей бухгалтерского учета пересчет отложенных налогов осуществляется на дату, предшествующую 1 января 2025 года, то есть на 31 декабря 2024 года. Исходя из положений пунктов 14 и 15 ПБУ 18/02, в бухгалтерском учете корректировки отложенных налогов отражаются по счету 99 «Прибыли и убытки»

11. Информация о связанных сторонах

Наименование Лица				Информация о цепочке собственников, включая бенефициаров в том числе конечных				
№ п/п	ИНН	Наименование	Адрес	№ п/п	ИНН	Наименование/ФИО	Адрес	Размер доли
1	8201000206	АО «КОРЯКГЕОЛДОБЫЧА»	683006, КАМЧАТСКИЙ КРАЙ, Г. ПЕТРОПАВЛОВСК-КАМЧАТСКИЙ, УЛ. ВУЛКАННАЯ, Д.49	1.1	7702560486	ООО «УРАЛПЛАТИНА ХОЛДИНГ»	683006, КАМЧАТСКИЙ КРАЙ, Г. ПЕТРОПАВЛОВСК-КАМЧАТСКИЙ, УЛ. ВУЛКАННАЯ, Д.49	Акционер
2	7702560486	ООО «УРАЛПЛАТИНА ХОЛДИНГ»	683006, КАМЧАТСКИЙ КРАЙ, Г. ПЕТРОПАВЛОВСК-КАМЧАТСКИЙ, УЛ. ВУЛКАННАЯ, Д.49	2.1	7708395038	ООО «ЭВЕРС-ИНВЕСТ»	107078, Г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КРАСНОСЕЛЬСКИЙ, ПЕР ОРЛИКОВ, Д. 5, СТР. 1А, ЭТАЖ 1, КАБ. 105	50,1%
				2.2	7703634363	ООО «КОНСАЛТИНГОВОЕ АГЕНТСТВО РЕГИОН»	683006, КАМЧАТСКИЙ КРАЙ, Г. ПЕТРОПАВЛОВСК-КАМЧАТСКИЙ, УЛ. ВУЛКАННАЯ, Д.49	49,9%
3	7708395038	ООО «ЭВЕРС-ИНВЕСТ»	107078, Г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КРАСНОСЕЛЬСКИЙ, ПЕР ОРЛИКОВ, Д. 5,	3.1	771471643199	ЧЕРЕНИНА КСЕНИЯ ВЛАДИСЛАВОВНА	Конфиденциальная информация	80%
				3.2	773373363655	БЫЧКОВА ОКСАНА ВАДИМОВНА	Конфиденциальная информация	20%

			СТР. 1А, ЭТАЖ 1, КАБ. 105					
4	7703634363	ООО «КОНСАЛТИНГОВОЕ АГЕНТСТВО РЕГИОН»	683006, КАМЧАТСКИЙ КРАЙ, Г. ПЕТРОПАВЛОВСК-КАМЧАТСКИЙ, УЛ. ВУЛКАННАЯ, Д.49	4.1	772861542832	КЕКУХ ЮРИЙ ИГОРЕВИЧ	Конфиденциальная информация	100%

Перечень связанных сторон (в их состав входит всегда руководитель и учредители, члены Совета директоров, дочерние организации, также организации, связанные по общему гендиректору, общим учредителям и пр.)	**Перечень операций со связанными сторонами**				
	Наименование операции (договоры займов, аренды, поставки и пр)	**Сумма за 2025** тыс. руб.	**Остаток на 31.12.2025** (тыс. руб.)	**Условия и сроки осуществления (завершения) расчётов**	**Форма расчетов**
Врио генерального директора Нестеренко Я.В.	нет				
ООО "УралПлатина Холдинг"	Аренда помещения № 14 от 09.01.2014г. (аренда помещений)	112,3	675,0 (дебиторская задолженность)	2026	Безналичный расчет
	дог. № 09/01/01-2007-1к возмездное оказание услуг	(498,3) -	2 651,7 (кредиторская задолженность)	2026	Безналичный расчет

	Договор займа 0404/1-06 от 04.04.2006 %% по договору займа 0404/1-06 от 04.04.2006	220, 8	1 104 283,5 (фин.вложения) 818 096,5 дебиторская задолженность)	Возврат займа и процентов до 30.06.2028 г.	Безналичный расчет
	Договор б/н от 31.08.2021г. Без %%		270 771,6 дебиторская задолженность)	Возврат займа 2026 г.	Безналичный расчет
	Договор займа №27-03/КГД-УПХ от 27.03.2023 10%% %% по договору займа №27-03/КГД-УПХ от 27.03.2023	155 900,0 16 329,8	155 900,0 (фин. вложения) 47 027,2 (дебиторская задолженность)	Возврат займа и процентов до 31.03.2028 г.	Безналичный расчет
Член Совета Директоров-Бычкова Оксана Вадимовна;	Нет				

Член Совета Директоров-Черенина Ксения Владиславовна	Нет				
Член Совета Директоров-Квартников Александр Юрьевич	13 от 03.08.2022	2 375,0	-		
Член Совета Директоров-Лихоман Олеся Викторовна	Нет				
Член Совета Директоров-Кошман Андрей Александрович	Нет				
Член Совета Директоров до 01.12.2022 г. – Гаращенко Юрий Алексеевич	ГЮ/01/24 от 18.10.2024 1-ПИР от 13.01.2025	115,0 1 518,0	-		
Член Совета Директоров до 01.12.2022 г. – Дзядевич Алексей Леонидович	Нет				
Член Совета Директоров до 01.12.2022 г. – Грачев Максим Константинович	Нет				

Член Совета Директоров до 01.12.2022 г. – Патлач Александр Иванович	ПА/01/24 от 18.10.2024 2-ПИР от 13.01.2025 2/1-ПИР от 01.06.2025	150,0 330,0 1 650,0	-		
Член Совета Директоров до 01.12.2022 г. – Федюкин Александр Алексеевич	Нет				

Конечными бенефициарами являются: Бычкова Оксана Вадимовна, Черенина Ксения Владиславовна, Кекух Юрий Игоревич.

Вознаграждения управленческому персоналу за период составило 23 844,3 тыс. руб.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Обществом сформированы оценочные обязательства:

- резерв на предстоящие отпуска,
- резерв на рекультивацию земель.

Показатели оценочных обязательств составили:

по состоянию на 31.12.2025 в размере 50 514,3 тыс. руб., из них

- резерв на отпуска – 13 196,7 тыс. руб. (ожидаемый срок исполнения - 12 месяцев после отчетной даты)
- резерв на рекультивацию – 37 317,6 тыс. руб. (ожидаемый срок исполнения 31.12.2037г.).

по состоянию на 31.12.2024 – 219 540 тыс. руб., из них

- резерв на отпуска – 9 414,5 тыс. руб. (ожидаемый срок исполнения - 12 месяцев после отчетной даты);
- резерв на рекультивацию земель – 210 125,4 тыс. руб. (ожидаемый срок исполнения 31.12.2037г.).

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в Приложении № 6 «Оценочные обязательства».

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.	219 540	13 197	172 808	9 414	50 514
	За 2024 г.	277 259	15 750	73 468	-	219 540
в том числе: Резерв на рекультивацию земель	За 2025 г.	210 125	-	172 808	-	37 318
	За 2024 г.	274 196	-	64 070	-	210 125
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	9 414	13 197	-	9 414	13 197
	За 2024 г.	3 062	15 750	9 397	-	9 415

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего			
Выданные - всего			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 669 476	2 387 359
Затраты на оплату труда	59 736	45 135
Отчисления на социальные нужды	17 964	11 450
Амортизация	48 623	119 504
Прочие затраты	105 303	93 298
Итого по элементам	1 901 102	2 656 746
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 901 102	2 656 746

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.				

13. Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами.

Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе своей хозяйственной деятельности Общество сталкивается с возникновением различных рисков (угроз), которые потенциально могут повлиять на деятельность Общества.

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность Общества можно выделить следующие риски:

1. Региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками.

2. Рыночный риск

Это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения цены на платину, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов в связи с инфляцией в РФ.

3. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

4. Риски, связанные с COVID-19

В марте 2020 года в Российской Федерации, а также в других странах, вступили в силу ограничения, связанные с распространением COVID-19 (пандемия короновируса), которые привели к значительному снижению темпов экономического роста в стране и в мире.

В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, события, связанные с распространением COVID-19, не оказывают влияние на Общество. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и влияние дальнейших событий на работу Общества в будущем может отличаться от оценки руководства.

5. Риски, связанные с событиями после февраля 2022 года

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на момент подписания бухгалтерской отчетности, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует. По состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности события, возникшие после 24.02.2022г. не оказали влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

15. Событие после отчетной даты

После 31 декабря 2025 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, за исключением фактов, раскрытых в других разделах пояснений.

16. Непрерывность деятельности

Обществом не установлены обстоятельства, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать сомнения в способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно. Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества отсутствуют.

17. Прочая информация

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и полностью заменяющей ранее предоставленную отчетность от 30.01.2026 г., в связи с внесением правок, а именно:

- изменены показатели строк 2900 «Базовая прибыль на акцию» Отчета о финансовых результатах за 2025 г., в связи с перерасчетами в рубли:

Пояснения	**Наименование показателя**	**Код**	**За 2025 г.**		**За 2024 г.**	
10.	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.коп.	2900	БЫЛО	СТАЛО	БЫЛО	СТАЛО
			23,00	23 823,95	25,00	25 355,97

- в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, бухгалтерском балансе за 2025 год внесены корректировки и дополнения в разделы:

Бухгалтерский баланс Раздел II Оборотные активы – в пояснениях в строке 1250 исключен «ОДДС»;
Отчет о финансовых результатах за 2025 г. – в пояснениях добавлен раздел Текстовых пояснений;

Ниже представлена информация о ретроспективном исправлении показателей за 2024 г. в Отчете о финансовых результатах, пояснениях к Бухгалтерскому балансу: 4. Основные средства 4.1 Наличие и движение основных средств, Пояснения к Бухгалтерскому балансу 7.Дебиторская задолженность 7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности, Пояснения к Бухгалтерскому балансу 8. Обязательства 8.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Отчет о финансовых результатах
за 2024 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	10868998		
по ОКЕИ	384		

Организация: Акционерное общество "КОРЯКГЕОЛДОБЫЧА"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	БЫЛО	СТАЛО
	Прочие доходы	2340	246 847	1 783
	Прочие расходы	2350	(274 400)	(29 336)

2. Основные средства

2.1. 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	Стало	1 613 386	(1 412 609)	41 612	(180 690)	172 411	(31 320)						1 474 309	(1 271 726)
	Было	1 620 198	(1 412 924)	211 001	(320 263)	298 556	(158 861)						1 510 936	(1 273 229)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	Стало	240 763	(190 579)	828	(85 426)	79 476	(9 006)						156 164	(120 317)
	Было	240 763	(190 579)	5 836	(90 435)	84 417	(14 155)						156 164	(120 317)
Транспортные средства	Стало	1 109 547	(1 067 232)		(69 146)	68 741	(9 206)						1 040 400	(1 007 697)
	Было	1 109 547	(1 067 232)	130 284	(199 430)	189 832	(130 297)						1 040 401	(1 007 697)
Производственный и хозяйственный инвентарь	Стало	8 935	(5 314)	350	(6 830)	5 134	(700)						2 455	(880)
	Было	8 935	(5 314)	416	(6 896)	5 144	(710)						2 455	(880)
Земельные участки	Стало	6 180											6 180	
	Было	12 993	(315)	34 031	(4 216)	102	(1 290)						42 808	(1 503)
Инвестиционная недвижимость - всего	Стало	405 513	(245 722)			208	(76 551)						405 513	(322 065)
	Было	405 513	(245 722)				(76 551)						405 513	(322 065)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	Стало	357 179	(208 101)			208	(66 663)						357 179	(274 555)
	Было	357 179	(208 101)				(66 454)						357 179	(274 555)

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	
				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
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	БЫЛО	1 151 113	(12 517)	1 021 692	9 881	(796 212)	(251)	(12 077)		1 386 512	(440)
	СТАЛО	1 151 113	(12 517)	1 021 996	9 881	(797 227)	(251)	(12 077)		1 386 512	(440)
в том числе:											
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	БЫЛО	20 325		41 583	400	(31 004)			289	31 593	
	СТАЛО	715		27 907	400	(28 816)				206	
Расчеты по ЕНС	БЫЛО										
	СТАЛО	15 115		13 568						28 683	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	БЫЛО										
	СТАЛО	4 405		289		(2 113)				2 581	
Расчеты с персоналом по оплате труда	БЫЛО										
	СТАЛО			48						48	
Расчеты с подотчетными лицами	БЫЛО										
	СТАЛО			4						4	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	БЫЛО										
	СТАЛО	16				(16)					
Расходы будущих периодов	БЫЛО										
	СТАЛО	74		71		(74)				71	

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	
Краткосрочные обязательства - всего	БЫЛО	660 997	1 162 861	19	(774 434)	(88)	289	1 049 644
	СТАЛО	660 997	1 013 455	-	(624 808)	-	-	1 049 644
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	БЫЛО	63 539	973 530	-	(36 147)	(57)	-	1 000 865
	СТАЛО	63 539	995 919	-	(58 593)	-	-	1 000 865
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	БЫЛО	7 148	33	-	(300)	(11)	-	6 870
	СТАЛО	6 975	-	-	(196)	-	-	6 779
Расчеты по аренде	БЫЛО							
	СТАЛО	151	224	-	(284)	-	-	91
Расчеты по налогам и сборам	БЫЛО	26 844	17 208	19	(2 521)	(20)	289	41 819
	СТАЛО	7 998	17 222	-	(232)	-	-	24 988
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	БЫЛО							
	СТАЛО	18 414	-	-	(1 583)	-	-	16 831
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	БЫЛО							
	СТАЛО	432	-	-	(432)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	БЫЛО							
	СТАЛО	22	-	-	(22)	-	-	-
Займы	БЫЛО		172 000		(172 000)			
	СТАЛО							
Итого	БЫЛО	667 657	1 196 902	19	(778 773)	(88)	X	1 086 006
	СТАЛО	667 657	1 047 496	-	(629 147)	-	X	1 086 006