



Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская фирма «Р.Аудит»

454007, Россия, Челябинск,
ул. Горького, 7 – 26

Тел.: (351) 775-48-88

Факс: (351) 729-62-25

E-mail: director_audit@mail.ru

Website: <http://www.ros-audit.com>

**Акционерное общество
"Кыштымский горно-
обогатительный комбинат"**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
за 2025год.**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества
«Кыштымский горно-обогатительный комбинат»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Кыштымский горно-обогатительный комбинат» (ОГРН 1027400827376), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Кыштымский горно-обогатительный комбинат» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую



Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская фирма «Р.Аудит»

руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур.



Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская фирма «Р.Аудит»

соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, ответственным за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение (ОИНЗ 21706003530)



Зенкова Зенкова Людмила Константиновна

Аудиторская организация: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Р. Аудит», 454007, Челябинск, улица Горького, дом 7, оф.26 ОИНЗ 11606063657

__26__ марта 2026г.



Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская фирма «Р.Аудит»

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Акционерное общество "Кыштымский горно-обогатительный
 Организация: комбинат
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Организационно-правовая форма Открытое Акционерное Общество
 Форма собственности Унитарное предприятие основанное на праве
 Адрес в пределах места нахождения
 456870, Челябинская обл, г Кыштым, ул Каслинское шоссе, д. 3

по ОКПО
 ИНН
 по ОКОПФ
 по ОКФС

00285126
7413000510
47
42

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
 ООО АФ Р.АУДИТ

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
 ОГРН

7452024867
1027403767225

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
 Общее собрание акционеров

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2025
00285126		
384		

Акционерное общество "Кыштымский горно-обогатительный
 Организация: комбинат
 Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
 по ОКЕИ

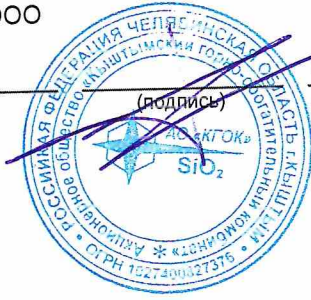
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
2,4	Нематериальные активы	1110	21 878	16 749	15 215
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		21 878	16 749	15 215
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2,5	Основные средства	1150	79 262	79 336	58 418
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		19 970	16 769	16 063
	Права пользования активами		40 977	48 687	37 165
	Незавершенные ремонты основных средств		11 297	6 844	-
	Иные незавершенные капитальные вложения		4 442	4 284	2 377
	Малоценные активы,используемые более 12 мес.		2 576	2 752	2 813
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Авансы, выданные для приобретения инвестиционной недвижимости		-	-	-
2,6	Финансовые вложения	1170	510 383	510 383	558 503
	в том числе:				
	Вклад в Уставный капитал др.организаций		506 053	506 053	506 053

	Долговые ценные бумаги (вексель)		3 108	3 108	3 108
	Предоставленные займы		1 221	1 221	49 136
2.14	Отложенные налоговые активы	1180	10 088	12 172	622
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	621 611	618 640	632 758
	II. Оборотные активы				
2.7	Запасы	1210	14 308	10 512	12 157
	в том числе:				
	Сырье и материалы		10 282	6 104	5 465
	Готовая продукция		2 985	2 931	5 676
	Незавершенное производство		11	-	-
	Авансы, выданные на приобретение запасов		1 030	1 477	1 016
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	214	405	745
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
2.8	Дебиторская задолженность	1230	67 247	46 754	43 802
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		34 973	9 865	85
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 260	7 097	1 183
	Расчеты по налогам и сборам		1 885	695	1 600
	Займы беспроцентные		26 000	26 000	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		3 120	3 097	40 934
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	215 119	29 597	11 954
	в том числе:				
	Депозитные счета		214 950	26 000	11 500
	Расчетные счета		116	3 586	435
	Прочие специальные счета		53	11	19
	Прочие оборотные активы	1260	256	147	86
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		256	147	86
	Итого по разделу II	1200	297 144	87 415	68 744
	БАЛАНС	1600	918 755	706 055	701 502

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	29	29	29
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:				
	Переоценка основных средств		-	-	-
	Переоценка НМА		-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов		-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	47 901	47 901	47 901
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством		-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	415 070	407 156	434 459
	Итого по разделу III	1300	463 000	455 086	482 389
	IV. Долгосрочные обязательства				
2.11	Заемные средства	1410	208 641	8 148	8 148
	в том числе:				
	Долгосрочные займы		200 000	-	-
	Проценты по долгосрочным обязательствам		8 641	8 148	8 148
2.14	Отложенные налоговые обязательства	1420	10 931	12 463	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
2.11	Прочие долгосрочные обязательства	1450	151 482	146 445	141 408
	в том числе:				
	Обязательства по векселям выданным		151 482	146 445	141 408
	Итого по разделу IV	1400	371 054	167 056	149 556
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	3 420	-
2.8	Кредиторская задолженность	1520	31 686	21 612	19 624
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		16 886	8 658	7 622
	Расчеты по налогам и сборам		11 007	12 031	8 237
	Расчеты с персоналом по оплате труда		2 825	924	-
	Авансы полученные		-	-	3 765
2.8	Обязательство по аренде	1520	43 722	49 853	39 163
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
2.9	Оценочные обязательства	1540	2 595	2 329	2 177
	в том числе:				
	Резерв на оплату отпусков		2 595	2 329	2 177
1.3	Прочие краткосрочные обязательства	1550	6 699	6 699	8 593
	в том числе:				
	Задолженность по дивидендам перед участниками		6 699	6 699	8 593

	Итого по разделу V	1500	84 702	83 913	69 557
	БАЛАНС	1700	918 755	706 055	701 502

Исполнительный директор ООО
 "КварцВИК" (Управляющая
 организация АО "КГОК")
 (наименование должности)



Вегнер Станислав Николаевич
 (расшифровка подписи)

1 марта 2026 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Акционерное общество "Кыштымский горно-обогатительный
Организация: комбинат"
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2025
00285126		
384		

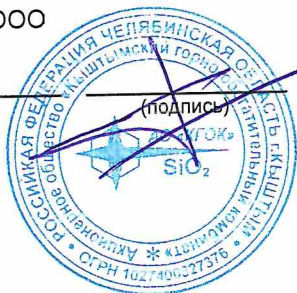
Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
2.11	Выручка	2110	330 953	354 035
	в том числе:			
	Кварцевая руда д/ООО Русский кварц		320 788	336 472
2.13	Себестоимость продаж	2120	(236 306)	(256 136)
	в том числе:			
	Кварцевая руда д/ООО Русский кварц		(227 406)	(239 435)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	94 647	97 899
	Коммерческие расходы	2210	-	-
2.13	Управленческие расходы	2220	(32 066)	(29 719)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	62 581	68 180
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	243 858
2.12	Проценты к получению	2320	11 239	4 656
	в том числе:			
	Доходы по депозитам		10 938	2 689
	Проценты по займу выданному		301	1 967
2.13	Проценты к уплате	2330	(14 006)	(5 037)
	в том числе:			
	Проценты по долговым обязательствам		(14 006)	(5 037)
	Прочие доходы	2340	1 884	3 382
	в том числе:			
	Списание резерва на отпуск		1 507	1 463
	Прочие расходы	2350	(41 433)	(117 391)
	в том числе:			
	услуги управляющей компании		(21 720)	(7 551)
	проценты по дисконтированию ОА		(5 284)	(5 892)
	юридические услуги		(4 000)	(2 945)
	финансовая безвозмездная помощь учредителю		-	(82 580)
	списание неликвидных активов		-	(10 317)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	20 265	197 648
	Налог на прибыль организаций	2410	(12 320)	(11 788)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(11 769)	(10 874)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(551)	(914)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	(31)	(61)
	в том числе:			
	пени, штрафы пдд		(46)	-
	корректировка амортизации в связи с изменением СПИ		15	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 914	185 799

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	7 914	185 799
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	27,36	
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Исполнительный директор ООО
"КварцВИК" (Управляющая
организация АО "КГОК")

(наименование должности)

1 марта 2026 г.



(подпись)

Вегнер Станислав Николаевич

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Коды	
0710004	
31	12
2025	
00285126	
384	

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Акционерное общество "Кыштымский горно-обогатительный комбинат"
Организация: _____
Единица измерения тыс. руб. _____

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	29	-	-	47 901	-	434 459	482 389
Корректировка в связи с:									
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	29	-	-	47 901	-	434 459	482 389

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность по акционерам по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	185 800	185 800
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(213 177)	(213 177)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	74	74
	На 31 декабря 2024 г.	3250	29	-	-	47 901	-	407 156	455 086
	На 31 декабря 2024 г.	3200	29	-	-	47 901	-	407 156	455 086
	Корректировка в связи с изменением учетной политики исправлением ошибок	3210	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3220	-	-	-	-	-	-	-
		3201	29	-	-	47 901	-	407 156	455 086

**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Акционерное общество "Кыштымский горно-обогатительный
 Организация: комбинат
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
00285126		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	359 807	331 242
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	359 387	331 242
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления		420	-
	прочие поступления	4119	-	-
	Платежи - всего	4120	(373 328)	(328 477)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(183 026)	(168 475)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(57 947)	(65 066)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(11 078)	-
	прочие налоговые платежи		(116 023)	-
	прочие платежи	4129	(5 254)	(94 936)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(13 521)	2 765

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	67 229
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	79 076
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	(11 847)
	Платежи - всего	4220	-	(20 000)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(20 000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	47 229
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	310 938	6 920
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	300 000	6 920
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	доходы по депозитам		10 938	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(111 895)	(53 771)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(215 049)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(111 895)	-
	прочие платежи	4329	-	161 278
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	199 043	(46 851)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	185 522	3 143
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	29 597	454
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	215 119	3 597
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Исполнительный директор ООО
"КварцВИК" (Управляющая
организация АО "КГОК")
(наименование должности)

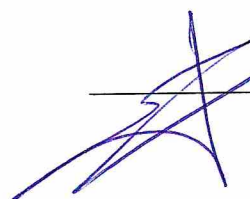


Вегнер Станислав Николаевич
(расшифровка подписи)

1 марта 2026 г.

«Утверждаю»
Исполнительный директор
ООО «КВАРЦВИК»
(Управляющая организация
АО «КГОК»)

Вегнер С.Н.



Пояснения
к бухгалтерской отчетности
АО «КГОК» за 2025 год

Содержание

1. Общие сведения	
1.1 Органы управления	3
1.2 Среднесписочная численность	4
1.3 Уставный капитал	4
1.4 Основные виды деятельности	5
2. Основные представления информации в отчетности	
2.1 Основные представления	5
2.2 Организация и форма бухгалтерского учета	8
2.3 Учет арендных обязательств	8
2.4 Нематериальные активы	9
2.5 Основные средства	9
2.6 Финансовые вложения	10
2.7 Запасы	11
2.8 Расчеты с дебиторами и кредиторами	12
2.9 Оценочные обязательства	12
2.10 Порядок учета добавочного капитала	13
2.11 Порядок учета кредитов и займов	13
2.12 Порядок формирования доходов	14
2.13 Порядок формирования расходов	15
2.14 Отложенные налоги	17
2.15 События после отчетной даты	17
2.16 Информация о связанных сторонах и крупных сделках	18
2.17 Сделки с одобрением в 2025 году	20
2.18 Соблюдение принципа непрерывной деятельности	21
2.19 Проверка на обесценение финансовых вложений	21
2.20 Форма 051 Аффилированные лица	22

1.1 Органы управления

Акционерное общество «Кыштымский горно-обогатительный комбинат» (АО «КГОК») расположен на административной территории г.Кыштыма, ул.Каслинское шоссе, д.3.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 3 по Челябинской области 25.08.1993 г. на основании свидетельства о регистрации №654 от 14.08.1996 г. от 25.08.1993.г., внесено в Единый государственный реестр юридических Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 3 за ГРН № 1027400827376, дата внесения записи 23.09.2002 года.

В 2025 году и по настоящее время действуют Органы управления Общества: общее собрание акционеров, Совет директоров общества в составе:

С 01.01.2025г. по 29.06.2025г.:

1. Горшков Алексей Владиславович (Председатель);
2. Львовский Александр Феликсович;
3. Мельник Дмитрий Алексеевич;
4. Курбет Вячеслав Владимирович;
5. Панченко Евгений Станиславович.

С 30.06.2025г. по 14.12.2025г.:

1. Горшков Алексей Владиславович (Председатель);
2. Цинкер Эдуард Олегович;
3. Мельник Дмитрий Алексеевич;
4. Курбет Вячеслав Владимирович;
5. Панченко Евгений Станиславович.

С 15.12.2025г по настоящее время:

1. Левицкий Николай Валентинович (Председатель);
2. Вегнер Станислав Николаевич;
3. Гольцман Илона Марковна;
4. Цинкер Эдуард Олегович;
5. Чередниченко Денис Витальевич.

Правление – коллегиальный исполнительный орган, организующий выполнение решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества. Правление Общества не избрано, вопросы компетенции Правления Общества относятся к компетенции Генерального директора Общества.

Акционерное общество «Кыштымский горно-обогатительный комбинат» (АО «КГОК») расположен на административной территории г.Кыштыма, ул.Каслинское шоссе, д.3.

Управляющая организация ООО «КварцВИК» в лице генерального директора Мельника Дмитрия Алексеевича с 12.10.2021 г. по настоящее время (продление полномочий подтверждено Протоколом ГОСА № 2/23 от 30.06.2023 г.).

Лицами, ответственными за составление отчетности по итогам 2025 года являлись(ются):

Генеральный директор ООО «КварцВИК» (Управляющая организация АО «КГОК») Мельник Дмитрий Алексеевич с 12.10.2021 г. по настоящее время.

Главный бухгалтер Косова Евгения Владимировна назначена приказом № 01пер от 27.01.2012г.

Распределение долей в Уставном капитале АО «КГОК»

Общее количество размещенных обыкновенных акций – 289250 шт. (номинал 0,1 руб)

1.2 Среднесписочная численность

2025 год	2024 год	2023 год
44	46	39

1.2 Уставный капитал

Уставный капитал АО «КГОК» сформирован полностью и составляет 29 тыс.руб. и состоит из номинальной стоимости 289 250 (Двести восемьдесят девять тысяч двести пятьдесят) обыкновенных именных акций, выпущенных в бездокументарной форме и приобретенных

№ п/п	Наименование	Доля в Уставном капитале ОАО КГОК, %	Кол-во акций, шт	Размер Уставного капитала, руб.
	Юридические лица:			
1	АО РОСНАНО	0,0003	1	0,1
2	ЗАО Акцент	0,06	180	18
3	ООО Всестороннего Изучения Кварца, Технологий Обогащения, Рынков Изделия	91	263059	26305,9
4	Физические лица	8,93	25834	258,34
	Итого:	100	289250	28925

акционерами. Номинальная стоимость каждой обыкновенной именной акции составляет 0,1 (Ноль целых одна десятая) рубля.

Структура акционеров АО «КГОК»:

- юридические лица – 3;
- физические лица – 47.

1.3 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности АО «КГОК» является добыча гранулированного кварца на руднике АО «КГОК», пос.Слюдорудник, г.Кыштым, Челябинской обл. Деятельность является лицензируемой, лицензия ЧЕЛ 12724 ТЭ, срок до 31.12.2040 г.

Балансовая прибыль за 2025 год составила 7 914 тыс.руб.

Существенных рисков хозяйственной деятельности, которым подвержена организация, нет.

Информация о размерах вознаграждения основному управленческому персоналу согласно п.12 ПБУ 11/2008:

-оплата труда основного управленческого персонала за 2025 г. – 18 157 тыс. руб.;

-оплата ежегодного оплачиваемого отпуска ОУП (также компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении) за 2025 г. - 375 тыс. руб.;

-начисленные налоги во внебюджетные фонды с оплаты труда ОУП – 3 883 тыс. руб.

Участникам АО «КГОК» дивиденды не начислялись и не выплачивались.

На 31.12.2025 задолженность по невыплаченным дивидендам (по причине отсутствия реквизитов) составила 6 699 тыс.руб.

Независимым аудитором является – ООО Аудиторская фирма «Р. Аудит» г. Челябинск. ООО АФ «Р. Аудит», член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» за основным регистрационным номером записи 11606063657.

АО «КГОК» находится на общей системе налогообложения и является плательщиком следующих налогов: налога на добавленную стоимость, налога на прибыль, налога на имущество, налога на добычу полезных ископаемых, водного налога, земельного налога, транспортного налога, платы за негативное воздействие на окружающую среду.

2. Основные представления информации в отчетности

2.1.Основные представления

Бухгалтерский учет в отчетном периоде велся на основе Учетной политики на 2025 год, утвержденной приказом Генерального директора № 27/12 от 27 декабря 2024г. г., где раскрыты способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности (ПБУ 1/2008). В учетную политику внесены изменения в связи с применением ФСБУ 28/2023. Общество применяет общий режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с РСБУ. Статьи бухгалтерской отчетности подтверждены инвентаризацией активов и обязательств.

Годовой бухгалтерский отчет акционерного общества сформирован исходя из действующих нормативных документов в РФ и правил бухгалтерского учета и отчетности: Федерального

закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., ФСБУ № 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации», а также приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010г. «О формах бухгалтерской отчетности». Отчетность подготовлена с применением основных форм и ряда пояснительных таблиц, рекомендованных указаниям выше, для раскрытия отдельных показателей приводятся дополнительные таблицы-расшифровки.

Корректировка входящего сальдо на 31.12.2024 года в бухгалтерской отчетности в 2025 году не проводилась.

В связи с введением нового формата бухгалтерской отчетности начиная с 2025 года в соответствии с ФСБУ 4/2023 произведена перегруппировка активов и обязательств согласно новой структуре бухгалтерской отчетности. Входящая сравнительная информация была также перегруппирована ретроспективно. Данное изменение не повлекло изменению валюты баланса. Изменения представлены в таблице ниже.

Изменения в расшифровке строк отчетности относительно 2023-2024 гг.:

Показатель отчетности	Строка	Было на 31.12.2024	Стало на 31.12.2024	Разница на 31.12.2024	Было на 31.12.2023	Стало на 31.12.2023	Разница на 31.12.2023
АКТИВ							
Нематериальные активы	1110	16749	16749		15215	15215	
Нематериальные активы в организации			21878	21878		15215	15215
Основные средства	1150	79336	79336	0	58418	58418	
Основные средства, пригодные к использованию			16769	16769		16063	16063
ППА			48687	48687		37165	37165
Незавершенные ремонты основных средств			6844	6844			
Иные незавершенные капитальные вложения			4284	4284		2377	2377
Малоценные активы, используемые более 12 мес.			2752	2752		2813	2813
Финансовые вложения	1170	510383	510383		558503	558503	
Вклад в уставный капитал др. организаций		506053	506053		506053	506053	
Долговые ценные бумаги (вексель)			3108	3108		3108	3108
Предоставленные займы			1221	1221		49136	49136
Отложенные налоговые активы	1180	12172	12172		622	622	
Запасы	1210	10512	10512		12157	12157	
Сырье и материалы			6104	6104		5465	5465
Готовая продукция			2931	2931		5676	5676

Авансы, выданные на приобретение запасов			1477	1477		1016	1016
Налог на добавленную стоимость	1220	405	405		745	745	
Дебиторская задолженность	1230	46754	46754		43802	43802	
Проценты по займам выданным					38790		-38790
Расчеты с покупателями и заказчиками			9865	9865		85	85
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			7097	7097		1183	1183
Расчеты по налогам и сборам			695	695		1600	1600
Займы беспроцентные		26000	26000				
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			3097	3097		40934	40934
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	29597	29597		11954	11954	
Депозитные счета			26000	26000	11500	11500	
Расчетные счета			3586	3586		435	435
Прочие специальные счета			11	11		19	19
Прочие оборотные активы	1260	147	147		86	86	
Расходы будущих периодов			147	147		86	86
Итого		706055	706055		701502	701502	

ПАССИВ

Уставный капитал	1310	29	29		29	29	
Добавочный капитал	1350	47901	47901		47901	47901	
Нераспределенная прибыль	1370	407156	407156		434459	434459	
Заемные средства	1410	8148	8148		8148	8148	
Проценты по долгосрочным обязательствам		8148	8148		8148	8148	
Отложенные налоговые обязательства	1420	12463	12463				
Прочие долгосрочные обязательства	1450	146445	146445		141408	141408	
Обязательства по векселям выданным		146445	146445		141408	141408	
Заемные средства	1510	3420	3420				
Кредиторская задолженность	1520	71466	21612	-49853	58787	19624	-39163
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			8658	8658		7622	7622
Расчеты по налогам и сборам			12031	12031		8237	8237

Расчеты с персоналом по оплате труда			924	924			
Авансы полученные						3765	3765
Обязательство по аренде	1520		49853	49853		39163	39163
Оценочные обязательства	1540	2329	2329		2177	2177	
Резерв на оплату отпусков		2329	2329		2177	2177	
Прочие краткосрочные обязательства	1550	6699	6699		8593	8593	
Задолженность по дивидендам перед участниками		6699	6699		8593	8593	
Итого		706056	706056		701502	701502	

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Организация применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". Инвентаризация проводится один раз в год перед годовой отчетностью. Результаты отражаются в периоде, к которому относится дата инвентаризации.

Для обеспечения достоверности информации об имуществе и его наличии, состоянии и оценки в отчетном периоде проводилась инвентаризация. Результаты оформлены актами инвентаризации.

Фактическое наличие товарно-материальных ценностей по инвентаризационным описям соответствует учетным данным.

2.2. Организация и форма бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в АО «КГОК» ведется бухгалтерией Предприятия. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1С: версия 8.3 Бухгалтерия».

2.3 Учет арендных обязательств

Для учета арендных обязательств применяется ФСБУ 25/2018 (раскрыто в учетной политике).

АО «КГОК» является арендодателем операционной аренды автотранспорта (в связи с неограниченным сроком использования объектов).

В 2025 году новых договоров лизинга (аренды) не заключалось.

2.4 Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных Предприятие руководствуется ФСБУ 14/2022, утвержден приказом Минфина от 30.05.2022 №86н.

На балансе АО «КГОК» числятся нематериальные активы на 31.12.2025 г. в размере 21 878 тыс.руб.:

Наименование /Дата принятия к учету/дата списания	СПИ, ме с.	Остаток СПИ, ме с.	Первоначальная стоимость, руб.	Балансовая стоимость, руб.
Проект восстановления и отработки ж.175 (2011г) /01.07.2012	132	12	6 663 956,95	395 758,15
Отчет по оценке запасов и ресурсов кварц.руды Кыштым.месторожд. в соотв.с международ.стандартами /01.03.2014	360	218	3 443 825,00	2 103 614,92
Тех.проект разработки Кыштым.месторожд-я гран.кварца.Подзем. отработка ж.175 в эт.316/266м и 266/216/ 31.10.2021	192	142	7 475 000,00	5 561 689,07
Оценка склонности горн.пород и руд.ж.175 к горным ударам при ее отработке подземным способом	192	150	2 400 000,00	2 037 500,00
«Тех.проект полной отработки и рекультивации Кыштым.месторождения гран.кварца. Подземная отработка ж.175 в этаже 316/216 м и отработка других жил месторождения открытым способом.Изменение №1»	180	179	6 246 880,81	6 246 880,81
Проект освоения лесов (в Кыштым.лесн-ве, кад. № 74:32:0000000:6709,74:32:0319004:401,74:32:0319004:402,к дог.аренды лесов от 12.07.24)	189	180	5 831 666,66	5 532 401,67
Итого:			32 061 329,42	21 877 844,62

Активы используются, не обесценились, резерв на обесценение не создается.

2.5 Основные средства

Учет основных средств осуществляется на основании Федерального стандарта по бухучету ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. №204н. Организация применяет ФСБУ 6/2020 ретроспективно. Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухучете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат

амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Учет ведется по каждому инвентарному объекту ОС.

Объекты, находившиеся на балансе в категории Основные средства, стоимостью менее 100 000,00 рублей перемещены на отдельный счет 10.30 для их учета.

Движение основных средств в течение 2025 г. по основным группам

Группа основных средств	Балансовая стоимость на 01.01.2025	Увеличение стоимости /Поступление	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость на 31.12.2025
Счет 01				
Здания	6 280 270,08		1 120 142,40	5 160 127,68
<i>в том числе ППА</i>	4 270 974,79		1 045 953,00	3 225 021,79
Сооружения	10 869 778,24	807 523,33	2 047 456,88	9 629 844,69
<i>в том числе ППА</i>	7 412 992,58		1 710 690,60	5 702 301,98
Машины и оборудование (кроме офисного)	45 710 942,46	5 144 492,24	6 652 650,32	44 276 744,32
<i>в том числе ППА</i>	34 806 539,20		4 116 076,38	30 690 462,82
Транспортные средства	1 498 741,76	329 207,51	765 408,48	1 076 250,49
Другие виды основных средств	1 022 160,04		218 562,73	803 597,31
Итого	65 381 892,58	6 281 223,78	10 804 220,81	60 946 564,49
<i>в том числе ППА</i>	47 810 506,53		6 872 719,98	39 617 786,59
Счет 08.04				
Капитальные вложения в основные средства, приобретение основных средств	Балансовая стоимость на 01.01.2025,руб	Поступление ОС/кап. вложения, руб.	Ввод в эксплуатацию, руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2025,руб
	11 127 506,96	11 411 708,83	6 800 003,66	15 739 212,13
Счет 10.30	Балансовая стоимость на 01.01.2025,руб	Поступление руб	Списание ,руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2025,руб
Спецодежда, инструмент, др. активы, используемые более 12 месяцев, согл. ФСБУ 5/2019	2 752 314,34	386 456,95	562 328,18	2 576 443,11
ВСЕГО				79 262 219,73

Согласно ФСБУ 5/2020 пересмотрен СПИ по двум объектам, корректировка начисленной амортизации произведена в сумме 13 709,70 руб.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2025 г. составляют:

Наименование	Сумма, руб.	Примечание
Вклад в уставный капитал ООО «Русский кварц	506 053 200	Доля КГОК в УК РК - 41.78 %
Вклад уставный капитал АО «Кварц-ГОК	878 036,40	Доля КГОК в УК АО Кварц-ГОК – 100%
Вексель процентный (7%), полученный от АО «Кварц-ГОК	3 108 479,94	Проценты по векселю учитываются на сч.76, на 31.12.25 – 1 885 573,39 руб.
Займ процентный (7%) АО «Кварц-ГОК	1 221 430,00	Проценты по займу учитываются на сч.76, на 31.12.25 - 654 536,36руб.
Резерв под обесценение финансовых вложений	-878 036,40	Создан резерв под обесценение фин.вложения в уставный капитал АО «Кварц-ГОК». Снижение стоимости в размере финансовых вложений.
Итого:	510 383 109,94	

2.7. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд (канцелярские принадлежности, средства для уборки помещения) признаются расходами периода, в котором были понесены.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов и/или места их потребления включаются в фактическую себестоимость запасов.

Балансовая стоимость запасов на начало и на конец периода

Наименование	Балансовая стоимость на 01.01.2025, руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2025,руб.
Запасы, сч.10 (за исключением материалов, используемых более 12 мес.)	6 102 794,92	10 282 274,26
Готовая продукция, сч.43	2 931 215,45	2 985 065,08
Полуфабрикаты, сч.21		10 710,00
Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов (согл.ФСБУ 5 2019)	1 477 500,34	1 030 000,00
Итого:	10 511 510,21	14 308 050,00

Резерв на обесценение запасов не создается, т.к имущество не испорчено, морально не устарело, активы используются.

2.8. Расчеты с дебиторами кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Предприятия.

Долгов, нереальных для взыскания, в связи исключением из ЕГРЮЛ за счет резерва по сомнительным долгам нет.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Дебиторская и кредиторская задолженность, составляющие пять и более процентов от общей суммы задолженности организации за отчетный период

Контрагент	Сумма, тыс.руб.	Процент от общей задолженности
Дебиторская задолженность (67 248 тыс.руб.)		
Задолженность ООО «Русский кварц» за руду и услуги	34 589	51,4
Договор займа №02/24 от 17.05.2024 (беспроцентный) АО «Кварц-ГОК»	20 000	29,7
Договор займа №01-ЗК/05/2023 от 18.05.2023 (беспроцентный) ООО «КВАРЦВИК»	6 000	9
Кредиторская задолженность (75 409 тыс.руб.)		
Лизинговые и арендные обязательства (согл.ФСБУ 25/2018)	44 678	59,2
Налоговые обязательства (в т.ч. по которым срок уплаты еще не наступил)	11 007	14,6
Задолженность перед ООО КВАРЦВИК за ноябрь-декабрь 2026г	7 200	9,5
Задолженность перед АО "НИИВК ИМ. М. А. КАРЦЕВА" за комплекс ПО	4 000	5,3
ООО ГК УРАЛ	3 927	5,2

2.9. Оценочные обязательства

Согласно п.8 ПБУ 8/2010 оценочные обязательства отражаются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

На предприятии формируются следующие резервы:

резерв предстоящих отпусков - определяется ежеквартально на последнюю дату квартала, исходя из сумм заработной платы и страховых взносов в текущем периоде, умноженной на норматив отчислений в резерв.

Величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации на конец отчетного периода 31.12.2025 г. – 2 595 435,87 руб. (начислен резерв на отпуск на 1 квартал 2025 г.).

2.10. Порядок учета добавочного капитала

В составе добавочного капитала отражаются:

- прирост стоимости основных средств и нематериальных активов, выявляемый по результатам их переоценки;
- эмиссионный доход;
- вклад в имущество участником общества.

2.11. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную – срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев, и долгосрочную – со сроком погашения более 12 месяцев.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей, согласно заключенным договорам.

Краткосрочные заемные средства

В 2025 году был погашен остаток долга по договору займа б.н. от 03.06.2024 в сумме 3420 тыс.руб.

Долгосрочные заемные средства

Предприятием был получен займ по договору с ООО ИК «АКСИОМА» займа б.н. от 25.12.2025 (процентный) в сумме 200 млн.руб.

Задолженность по процентам по договору уступки прав требования №12/3/08/2011 на 31.12.2025 г. составляет 8 147 952,92 руб., по процентам по договору займа б.н. от 30.06.2025 (процентный) – 493 150,68 руб

Прочие долгосрочные обязательства

За 2025 год были начислены проценты по вексялям (векселедержатель ООО «Русский кварц») в сумме 5 037 126,65 рублей.

Задолженность по вексям на 31.12.2025 составляет 151 482 тыс.руб. (номинал и проценты), в том числе проценты 71 863 тыс.руб. рублей:

Ценная бумага	Номинал, руб	Начислено за 2025 год,%	Задолженность по процентам на 31.12.2025 г.
Вексель №020710-1/2015	1 933 723,29	174 675,98	1 755 773,03
Вексель №2011-1	6 202 851,92	388 718,36	5 599 301,55
Вексель №2011-3	3 230 054,80	202 107,59	2 914 930,62
Вексель №2011-4	21 809 931,52	1 364 668,06	19 682 154,24
Вексель №2011-5	5 167 808,21	323 354,68	4 663 636,95
Вексель №2011-6	5 150 684,93	322 299,25	4 648 200,02
Вексель №2011-7	5 126 712,32	320 783,23	4 626 550,06
Вексель №2011-8	5 090 753,42	318 533,24	4 594 099,32
Вексель №2011-9	25 906 371,79	1 620 986,26	23 378 946,26
Итого:	79 618 892,20	5 037 126,65	71 863 592,05

2.12 Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка за 2025 год от реализации продукции составила 330 953 тыс. руб., без НДС. Основной доход получен от реализации кварцевого куска (97% от общей выручки).

Валовая прибыль составила 94 647 тыс. руб., прибыль от продаж – 62 581 тыс. руб.

Внереализационные доходы за 2025 год составили 13 123 тыс.руб., в том числе доходы от размещения депозитов 10 938 тыс.руб.. списание излишне начисленного резерва на отпуск – 1 506 тыс.руб. и прочие доходы.

Выручка и внереализационные доходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организаций за отчетный период

Вид дохода		

	Сумма, тыс.руб. (без НДС)	Процент от общей суммы доходов организаций
Выручка от продажи продукции (услуг)		
Выручка от реализации кварцевого куска	320 787	97
Внереализационные доходы		
Доходы от размещения депозитов	10 938	83

2.13 Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые (основные материалы, зарплата и страховые взносы по основным производственным рабочим), собираемые по дебету счета 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счетов 23 «Вспомогательное производство» и 25 «Общепроизводственные расходы».

Косвенные расходы, распределяются по видам работ и услуг (подразделений) в зависимости от принятого способа распределения затрат в Приложении к Учетной политике и включаются в состав строки 2120 «Себестоимость продаж».

Управленческие расходы учитываются на счете 26 и при формировании финансового результата закрываются на счет 90-8. Коммерческие расходы учитываются на счете 44 и при формировании финансового результата закрываются на счет 90-7.

За 2025 год управленческие расходы составили 32 066 тыс. руб., что включает в себя заработную плату ИТР, страховые взносы, аудиторские, консультационные и юридические услуги, охрану объектов, обслуживание транспорта, командировочные расходы и прочие общехозяйственные расходы.

Расходы в части себестоимости продаж составили 236 306 тыс. за год.

Расходы, соответствующие каждому виду доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год

Расходы, соответствующие следующим видам дохода	Сумма, тыс.руб.	Процент от общей суммы расходов организации
Реализация кварцевого куска	227 406	97
Итого:	227 406	97

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (себестоимость реализованного кварцевого куска) за отчетный год

Статья расхода	Сумма, тыс. руб.
Заработная плата рабочих и страховые взносы с фонда оплаты труда (в т.ч. резерв на оплату отпусков)	63 719
Взрывные работы	46 939
Расходные материалы, связанные с добычей руды	19 285
Материалы, связанные с обслуживанием производства	13 937
Электроэнергия	12 878
ГСМ	4 898
Услуги сторонних организаций	5 540
Амортизация (в т.ч. амортизация арендованных объектов согласно ФСБУ 25/2018)	9 901
Налог на добычу полезных ископаемых	50 309
Итого:	227 333

Внереализационные расходы за 2025 год составили 55 439 тыс.руб.:

Внереализационные расходы в разрезе элементов затрат, составляющие пять и более процентов от общей суммы

Статья расхода	Сумма, тыс. руб.
Проценты по займам и векселям	14 006
Анализ финансового состояния и управлению финансово-хозяйственной деятельностью	21 720
Проценты по дисконтированию ОА по лизингу согл.ФСБУ 25/2018	5 284

2.14 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Предприятием в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства». Сальдо по сч.09 на 31.12.2025 составляет 10 088 тыс. руб. (ОНА начисленное с ППА), сальдо по сч.77 на 31.12.2025 составляет 10 931 тыс.руб. (ОНО начисленное с арендных обязательств).

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль составляют 551 тыс. руб.

2.15 События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событий после отчетной даты в АО «КГОК» за период 2025 год не было.

Фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты и оказать сколь либо существенное влияние на финансовое состояние и финансовые результаты Общества в I квартале 2026г. не было. Условия финансово-хозяйственной деятельности не предполагают приостановление деятельности Общества в 2026 году.

2.16 Информация о связанных сторонах и крупных сделках

Связанные стороны ООО «КГОК»

№ п / п	Полное наименование юридического лица	Юридический адрес	Почтовый адрес (фактическое место нахождения)	ИНН	Дата наступления оснований аффилированности	Основания аффилированности	% акций (долей) в уставном капитале
1	АО «Кварцевый горно-обогатительный комплекс»	456870, Челябинская обл., г.Кыштым, Каслинское шоссе, д.3	456870, Челябинская обл., г.Кыштым, Каслинское шоссе, д.3	7413007730	04.03.2005	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	100
2	ООО «Русский кварц»	456870, Челябинская обл., г.Кыштым, Каслинское шоссе, д.3	456870, Челябинская обл., г.Кыштым, Каслинское шоссе, д.3	7413015629	03.11.11	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	41,78

Операции с АО «Кварц-ГОК» в отчетном периоде

Вид задолженности	Характер задолженности	Объем операции за отчетный год, руб. (в т.ч. НДС)	Сальдо по операциям на 31.12.25, руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям
Займ выданный по договору от 05.05.2017 (7%), в т.ч. %	Дебиторская	85 032,88 (начислены проценты)	1 875 966,36	-
Вексель «АО «Кварц-ГОК» в т.ч. %	Дебиторская	216 404,56 (начислены проценты)	4 994 053,33	Вексель простой, с процентной ставкой 7%, по предъявлению, но не ранее 01.05.2018 г.;
Финансовая помощь	Дебиторская	-	380 000,00	-
Реализация продукции по дог.01/2024 от 29.05.2024	Дебиторская	-	382 632,00	
Итого:		301 437,44	7 632 651,69	

Дебиторская задолженность по АО «Кварц-ГОК» на 31.12.2024 составила 7 632 651,69 руб.

Операции с ООО «Русский кварц» в отчетном периоде

Вид задолженности	Характер	Объем операции за отчетный год, руб. (в т.ч. НДС)	Сальдо по операциям на 31.12.25, руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям
Реализация кварцевого куска	Дебиторская	384 945 087,29	32 991 971,16	Поставка руды и расчеты согласно договора от 14.12.2023
Компенсация услуг по энергообеспечению	Дебиторская	10 524 690,24	1 597 294,29	Компенсация услуг по договорам № 16-03/12-1 от 16.03.12, ежемесячно, согл. расчетов энергетика
Аренда автотранспорта	Дебиторская	180 000,00	0,00	Договор аренды автотранспорта №111119-А от 10.12.19, ежемесячно, 22 000,00 руб/мес. (ДС -с 01.07.24 плата сост. 15 000 руб/мес)
Услуги маркшейдера	Дебиторская	396 000,00	0,00	Оказание маркшейдерских услуг ежемесячно, 33 000руб/мес. согл. договора 21-03/22 от 21.03.22
Пользование питьевой водой	Дебиторская	612 498,00	0,00	Пользование питьевой водой согл. дог. №2023-11 от 01.01.2023 согл. показаний счетчика
Аренда буровой установки	Кредиторская	-2 060 400,00	0,00	Договор аренды №06-12/2 от 06.12.2022, ежемесячно, 171 700 руб/мес
Аренда ПДМ (2шт)	Кредиторская	- 6 157 120,92	0,00	Договор аренды ПДМ б.н. от 11.10.2022, ежемесячно, 513 093,41 руб/мес
Аренда здания рудоуправления	Кредиторская	- 540 000,00	0,00	Договор аренды № 16-01/02 от 16.01.2024, ежемесячно, 45000 руб/мес
Аренда транспортного уклона	Кредиторская	- 2 664 000,00	0,00	Договор аренды № 2024/16.01-03 от 16.01.2024, ежемесячно, 222 000 руб/мес
Аренда ДСЦ	Кредиторская	-1 200 000,00	0,00	Договор аренды № 2211/2024 от 22.11.2024, ежемесячно, 100 000 руб/мес
Договор №12/3/08/2011 уступки прав требования	Кредиторская	-	-8 147 952,92 (задолженность по процентам по дог. №12/3/08/2011)	-
Векселя АО КГОК, выданные (векселедержатель ООО Русский кварц)	Кредиторская	-5 037 126,65 (начислены проценты)	-151 482 484,25	Векселя по предъявлению, не ранее сроков 01.08.2016 г. и 30.10.2016 г.
Итого:		379 000 027,96	-125 041 171,17	

По результатам сверки проведен взаимозачет взаимной задолженности по текущим договорам в сумме 3 155 380,23 руб.

Общая кредиторская задолженность АО «КГОК» в пользу ООО «Русский кварц» по состоянию на 31.12.2025 составляет 125 041 171,17 рублей.

Аффилированные лица АО «КГОК» (за период 2025 год):

- ООО «Русский кварц» (АО «КГОК» имеет право распоряжаться долей в размере 41.78% от общих долей ООО «Русский кварц»);
- АО «Кварц-ГОК» (АО «КГОК» владеет 100% акциями АО «Кварц-ГОК»);
- Мельник Дмитрий Алексеевич (исполнительный орган АО «КГОК»);
- Горшков Алексей Владиславович (председатель Совета директоров) – по 14.12.2025 г.;
- Львовский Александр Феликсович (член Совета директор) – по 29.06.2025 г.;
- Курбет Вячеслав Владимирович (член Совета директоров) – по 14.12.2025 г.;
- Панченко Евгений Станиславович (член Совета директоров)- по 29.06.2025 г.;
- Левицкий Николай Валентинович (Председатель с 15.12.2025г.);
- Вегнер Станислав Николаевич (член Совета директор);
- Гольцман Илона Марковна (член Совета директор);
- Цинкер Эдуард Олегович(член Совета директор);
- Чередниченко Денис Витальевич (член Совета директор);

2.17 Сделки с одобрением органов управления в 2025 году:

1) О одобрении договора займа между АО «КГОК» и ООО «ИК «Аксиома»

Займодавец: ООО «ИК «Аксиома»

Заемщик: АО «КГОК»

Сумма займа: 100 000 000 (сто миллионов) рублей 00 коп.

Процентная ставка: Процентная ставка по настоящему Договору определяется Сторонами в размере действующей ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации, увеличенной на два процента. Проценты рассчитываются исходя из фактического количества дней пользования полученной Суммой Займа и количества календарных дней в году. Проценты начисляются с даты, следующей за датой предоставления Суммы Займа, на полученную, но невозвращенную Сумму Займа и подлежат оплате ежемесячно.

Срок возврата: 13 месяцев со дня заключения Договора.

(протокол заседания Совета директоров №3-25 от 30.06.2025)

2) Об одобрении заключения дополнительного соглашения от 27.12.2024 г. о продлении договора займа № 01-3К/05/2023 от 18.05.2023 между АО «КГОК» и ООО «КварцВИК»;

Предмет соглашения:

«п.2.2. договора изложить в следующей редакции:

«Заемщик обязуется вернуть Займодавцу полученную сумму займа до 31 декабря 2025 года».

(протокол заседания Совета директоров №5-25 от 29.07.2025)

2.18 Соблюдение принципа непрерывной деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности или существенное сокращение объемов производства в 2026 году. Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией не повлияло на непрерывность деятельности организации.

2.19 Проверка на обесценение финансовых вложений.

На 31.12.2025 финансовые вложения АО «КГОК» в виде приобретенных акций или долей составляют:

№	Полное наименование юридического лица	Юридический адрес	ИНН	Дата наступления оснований аффилированности	Основания аффилированности	% акций (долей) в уставном капитале
1	АО «Кварцевый горно-обогатительный комплекс»	456870, Челябинская обл., г.Кыштым, Каслинское шоссе, д.3	7413007730	04.03.2005	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	100
2	ООО «Русский кварц»	456870, Челябинская обл., г.Кыштым, Каслинское шоссе, д.3	7413015629	03.11.11	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	41,78

Согласно ПБУ 19/02 АО «КГОК» проводит проверку на обесценение данных фин.вложений. За 2025 организация ООО «Русский кварц» получила чистую прибыль. В связи с этим обесценение не проводится.

На 31.12.2025 г. стоимость чистых активов АО «Кварц-ГОК» имеет отрицательное значение, резерв под обесценение фин.вложений, начисленный в 2021 году в размере 878 тыс.руб., остается без изменений.

Наименование организации	Акционерное общество «Кыштымский горно-обогатительный комбинат»
Почтовый адрес	456870, Челябинская обл., г.Кыштым, Каслинское шоссе, д.3

2.20 Форма N 051
Квартальная / годовая

Индивидуальный код	Аффилированные лица						Дата наступл. основан., в силу которого лицо является аффилированным лицом организации	Основания, в силу которых лицо является аффилированным лицом организации	Принадлежащие аффилированному лицу акции (доли) в уставном капитале кредитной организации				
	Полное и сокращенное наименование юр. лица	Место нахождения юр. лица	Почтов. адрес юр. лица	Для юр. лиц не заполняется	код ОКПО юр. лица	код ИНН юр. лица			количество акций	% голосов	% (долей) к УК. орг-ции		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
		Акционерное общество «Кварцевый горно-обогатительный комплекс» (АО «Кварц-ГОК»)	456870, Челябинская обл., г.Кыштым, Каслинское шоссе, д.3	456870, Челябинская обл., г.Кыштым, Каслинское шоссе, д.3	Наимен. док-та, удостоов. личн. <*>	Серия док-та физ. лица	Номер док-та физ. лица	04.03.2005	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	Акции 1000шт т/обык новенн ые именн ые бездокументр аные	100	100	100

				91355832	7413015629	03.11.2011	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	Доли	41.78	41.78
Общество с ограниченной ответственностью «Русский кварц» (ООО «Русский кварц»)	456870, Челябинская обл., г.Кыштым, Каслинское шоссе, д.3	456870, Челябинская обл., г.Кыштым, Каслинское шоссе, д.3	РФ	РФ	Паспорт РФ	45 19	153176	12.10.2021	Исполнительный орган АО «КТОК» (Генеральный директор ООО «КварцВИК»-Управляющей организацией АО «КТОК»)	
Мельник Дмитрий Алексеевич	РФ	РФ	РФ	Паспорт РФ	Паспорт РФ				Председатель Совета директоров АО «КТОК»	
Горшков Алексей Владиславович (до 14.12.25)	РФ	РФ	РФ	Паспорт РФ	Паспорт РФ				Член Совета директоров АО «КТОК»	
Курбет Вячеслав Владимирович (до 14.12.25)	РФ	РФ	РФ	Паспорт РФ	Паспорт РФ				Член Совета директоров АО «КТОК»	
Панченко Евгений Станиславович (до 14.12.25)	РФ	РФ	РФ	Паспорт РФ	Паспорт РФ				Член Совета директоров АО «КТОК»	
Львовский Александр Феликсович (до 29.06.25)	РФ	РФ	РФ	Паспорт РФ	Паспорт РФ				Член Совета директоров АО «КТОК»	
Левицкий Николай Валентинович (Председатель с 15.12.2025г.);	РФ	РФ	РФ	Паспорт РФ	Паспорт РФ				Председатель Совета директоров АО «КТОК»	
Вегнер Станислав Николаевич	РФ	РФ	РФ	Паспорт РФ	Паспорт РФ				Член Совета директоров АО «КТОК»	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода				
		На начало года		в течение года		перереценка		переклассифицировано		
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (перерецененная) стоимость	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	19 983 24 355	(8 674) (9 140)	12 912	(833) (4 372)	1 740	-	-	32 061 19 983	(10 183) (8 674)
в том числе:										
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	19 983 24 355	(8 674) (9 140)	12 912	(833) (4 372)	1 740	-	-	32 061 19 983	(10 183) (8 674)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода					
		На начало года		в течение года		перереценка		переклассифицировано			
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (перерецененная) стоимость	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 664 6 664	(5 793) (5 318)	-	-	-	(475) (475)	-	-	6 664 6 664	(6 268) (5 793)
в том числе:											
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	6 664 6 664	(5 793) (5 318)	-	-	-	(475) (475)	-	-	6 664 6 664	(6 268) (5 793)
из них исключительные права	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.	
	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	21 878	11 309	15 215	-	-
в том числе:						
Другие НМА	-	21 878	11 309	15 215	-	-
из них созданные организацией	-	396	871	1 346	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Другие НМА	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-

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.	
	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
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	Изменения за период				На конец периода					
		На начало года		в течение года		фактические затраты	накопленные обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов			
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение						
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	5 441	-	7 471 5 441	-	-	-	-	-	5 441	-
в том числе:											
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	5 441	-	7 471 5 441	-	-	-	-	-	5 441	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	(12 912)	-	-	-
в том числе:											
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	(12 912)	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода					
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	пересеченка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	90 950	(22 904)	6 281	-	14	(10 804)	-	-	97 231	(33 708)	-	-
	За 2024 г.	73 463	(15 045)	22 669	(1 386)	-	(9 209)	-	-	90 950	(22 904)	-	-
в том числе:													
	Здания	2 630	(621)	-	-	-	(74)	-	-	2 630	(695)	-	-
	За 2024 г.	2 630	(472)	-	-	-	(148)	-	-	2 630	(621)	-	-
	За 2025 г.	6 974	(3 517)	808	-	-	(337)	-	-	7 782	(3 854)	-	-
Сооружения	За 2024 г.	6 416	(3 306)	556	-	-	(211)	-	-	6 974	(3 517)	-	-
	За 2025 г.	18 287	(9 682)	5 144	-	-	(2 326)	-	-	23 431	(11 008)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	16 492	(5 314)	1 933	-	-	(3 366)	-	-	18 287	(8 682)	-	-
	За 2025 г.	1 769	(1 590)	329	-	14	(179)	-	-	2 072	(1 755)	-	-
Транспортные средства	За 2024 г.	1 769	(1 411)	-	-	-	(178)	-	-	1 769	(1 590)	-	-
	За 2025 г.	1 244	(358)	-	-	-	(178)	-	-	1 244	(536)	-	-
Другие виды основных средств	За 2024 г.	591	(178)	653	-	-	(180)	-	-	1 244	(358)	-	-
	За 2025 г.	58 598	(9 911)	-	-	-	(7 710)	-	-	58 598	(17 621)	-	-
ППА	За 2024 г.	40 377	(3 669)	18 221	-	-	(6 242)	-	-	58 598	(9 911)	-	-
	За 2025 г.	2 752	-	-	-	-	-	-	-	2 752	-	-	-
Активы (сч.10), используемые более 12 мес. и учитываемые в составе осч. средств	За 2024 г.	2 813	-	1 324	(1 386)	-	-	-	-	2 752	-	-	-
согл.ФБУ 5/2019	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	обесценение	пересеченка		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.	57 296	(9 486)	-	-	(7 459)	-	57 296	(16 319)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	Здания	4 650	(379)	-	-	(1 046)	-	4 650	(1 425)
	За 2024 г.	4 650	(379)	-	-	-	-	4 650	(1 425)
	За 2025 г.	8 553	(1 140)	-	-	(1 711)	-	8 553	(2 851)
Сооружения	За 2024 г.	41 160	(6 354)	-	-	(3 489)	-	41 160	(9 843)
	За 2025 г.	2 933	(1 613)	-	-	(587)	-	2 933	(2 200)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	60 947	65 456	53 229	53 229
Амортизируемые основные средства - всего				
в том числе:				
Здания	5 160	6 280	2 083	2 083
Сооружения	9 630	10 870	3 110	3 110
Машины и оборудование (кроме офисного)	44 277	45 785	45 223	45 223
Офисное оборудование	84	111	2 264	2 264
Транспортные средства	1 076	1 499	136	136
Производственный и хозяйственный инвентарь	108	122	413	413
Другие виды основных средств	611	789	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		Изменения за период		На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	4 284	-	5 303	-	-	(5 144)	4 442	-
	За 2024 г.	130	-	19 808	-	(466)	(15 188)	4 284	-
в том числе:									
Материалы	За 2025 г.	3 333	-	761	-	-	-	4 095	-
	За 2024 г.	-	-	3 490	-	(157)	(212)	3 333	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	950	-	4 330	-	-	(4 933)	348	-
	За 2024 г.	130	-	3 114	-	(310)	(1 984)	950	-
ППА (Право пользования активом)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(13 204)	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 204	-	-	(808)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	2 247	-	808	-	(2 247)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Накопный съезд №2	За 2025 г.	-	-	808	-	-	(808)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кирпичный завод	За 2025 г.	-	-	-	-	(2 180)	-	-	-
	За 2024 г.	2 180	-	-	-	-	-	-	-
Кран мостовой г/п 20 тн.	За 2025 г.	67	-	-	-	(67)	-	-	-
	За 2024 г.	6 844	-	4 782	-	-	(329)	11 297	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	8 003	-	-	(1 159)	6 844	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(329)	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	329	-	-	(329)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Здания	15		4 453		-		-		4 468	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	15	15	-	-	-	-	-	15
	-	6 829	-	-	-	-	-	-	-	6 829
	-	-	-	7 988	-	-	-	(1 159)	-	6 829

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	510 383 558 503	- -	- -	- (42 120)	- (6 000)	- -	- -	- -	510 383 510 383	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 510 383	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- 510 383	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	510 383 558 503	- -	- -	(42 120) (6 000)	(6 000) -	- -	- -	- -	510 383 510 383	- -

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 продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			затраты	Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение		описано	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
									фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	10 511	-	-	243 022	(238 691)	-	X	X	-	-	14 308	-
	За 2024 г.	12 157	-	-	354 342	(355 987)	-	X	X	-	-	10 511	-
в том числе:													
	Сырье и материалы	6 102	-	-	47 164	(42 718)	-	-	-	-	-	10 281	-
Готовая продукция	За 2025 г.	5 465	-	-	47 873	(47 236)	-	-	-	-	-	6 102	-
	За 2024 г.	2 931	-	-	-	(227 484)	-	-	-	-	-	2 985	-
Товары	За 2025 г.	5 676	-	-	-	(245 112)	-	-	-	-	-	2 931	-
	За 2024 г.	-	-	-	108	(129)	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	67	(67)	-	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	-	-	-	202 453	(8 771)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы на приобретение запасов	За 2025 г.	1 478	-	-	213 083	(16 402)	-	-	-	-	-	1 030	-
	За 2024 г.	1 016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 478	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

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	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода		
		На начало года		поступило			списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
		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						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	26 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 000	-
	За 2024 г.	16 000	-	20 000	-	(10 000)	-	-	-	-	-	-	26 000	-
в том числе: Беспроцентные займы	За 2025 г.	26 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 000	-
	За 2024 г.	16 000	-	20 000	-	(10 000)	-	-	-	-	-	-	26 000	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	20 613	-	38 959	-	(18 325)	-	-	-	-	-	-	41 248	-
	За 2024 г.	46 044	(1 210)	20 391	-	(45 736)	(85)	-	-	(1 210)	-	-	20 613	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 098	-	2 465	-	(7 272)	-	-	-	-	-	-	2 291	-
	За 2024 г.	2 209	(300)	7 109	-	(2 221)	-	-	-	(300)	-	-	7 098	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 865	-	34 732	-	(10 873)	-	-	-	-	-	-	33 724	-
	За 2024 г.	85	-	12 739	-	(2 874)	(85)	-	-	-	-	-	9 865	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	95	-	-	-	-	-	-	-	-	95	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 619	-	407	-	-	-	-	-	-	-	-	3 026	-
	За 2024 г.	41 989	(910)	329	-	(39 700)	-	-	-	(910)	-	-	2 619	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	829	-	1 052	-	-	-	-	-	-	-	-	1 881	-
	За 2024 г.	1 728	-	9	-	(909)	-	-	-	-	-	-	829	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	124	-	7	-	(121)	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	15	-	124	-	(15)	-	-	-	-	-	-	124	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	80	-	197	-	(59)	-	-	-	-	-	-	218	-
	За 2024 г.	17	-	80	-	(17)	-	-	-	-	-	-	80	-
Итого	За 2025 г.	46 613	-	38 959	-	(18 325)	-	-	-	(18 325)	-	-	67 248	X
	За 2024 г.	62 044	(1 210)	40 391	-	(55 736)	(85)	-	-	(1 210)	-	-	46 613	X

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период							На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	154 592 149 555	200 000	5 530 5 037	-	-	-	-	360 122 154 592	
в том числе:										
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	200 000	-	-	-	-	-	200 000	
Обязательства по векселям	За 2025 г. За 2024 г.	146 445 141 408	-	5 037 5 037	-	-	-	-	151 482 146 445	
Проценты по долгосрочным обязательствам	За 2025 г. За 2024 г.	8 147 8 147	-	493	-	-	-	-	8 640 8 147	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	81 571 75 523	17 757 32 003	-	(17 225) (15 985)	-	-	(1 823)	82 108 89 718	
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	8 660 7 588	14 110 8 853	-	(5 877) (5 958)	-	-	(1 823)	16 892 8 660	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	(2) 3 764	-	-	-	(3 766)	-	-	(2) (2)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	50 708 39 163	(18) 15 097	-	(6 012) (3 552)	-	-	-	44 678 50 708	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	3 420 -	-	-	(3 420)	-	-	-	- 3 420	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	199 759	466 100	-	(10) (660)	-	-	-	655 199	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	10 656 6 200	4 456	-	(1 861)	-	-	-	8 795 10 656	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	1 182 1 274	375	-	(93)	-	-	-	1 557 1 182	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- -	2 825	-	-	-	-	-	2 825 -	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	49 35	11 38	-	(45) (25)	-	-	-	15 49	
Расчеты по вкладам в Уставный (складочный) капитал	За 2025 г. За 2024 г.	6 699 8 593	-	-	-	(1 931)	-	-	6 699 6 699	

Итого	За 2025 г.	236 163	217 757	5 530	(17 225)	X	442 230
	За 2024 г.	225 078	32 003	5 037	(15 985)	X	244 310

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			признано	списано		
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 329	8 761	6 988	1 507	2 595
	За 2024 г.	2 177	8 531	6 916	1 463	2 329
в том числе: Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	2 329	8 761	6 988	1 507	2 595
	За 2024 г.	2 177	8 531	6 916	1 463	2 329

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	35 523	46 689
Затраты на оплату труда	63 417	64 808
Отчисления на социальные нужды	15 986	14 944
Амортизация	10 769	9 296
Прочие затраты	142 789	152 891
Итого по элементам	268 485	288 628
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(113)	(2 773)
Итого расходы по обычным видам деятельности	268 372	285 856