



**ПАРТНЁРСТВО
МАМИНОЙ**

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторско-консалтинговое партнерство Маминой»
Тел.: +7 (343) 385-95-47
Сайт: www.auditpart.ru E-mail: info@auditpart.ru
620014, г. Екатеринбург, пр-т Ленина, стр. 8, оф. 11.01

экз. № 1

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о бухгалтерской отчетности
Публичного акционерного общества
«Гайский горно-обогатительный комбинат»

за 2025 год

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам
Публичного акционерного общества «Гайский горно-обогатительный комбинат»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Гайский горно-обогатительный комбинат» (ОГРН 1025600682030), которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчет об изменениях капитала за 2025 год;
 - отчет о движении денежных средств за 2025 год;
 - пояснения 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 Публичного акционерного общества «Гайский 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» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

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, применимые к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Ключевой вопрос аудита

Аудиторские процедуры, выполненные в отношении ключевого вопроса аудита

1) Основные средства – раздел 5.3 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества. Мы уделили особое внимание данному вопросу в связи с тем, что стандарты ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020

Наши аудиторские процедуры включали анализ положений Учетной политики Общества в отношении учета основных средств, капитальных вложений и ППА, анализ отражения операций по учету основных средств, капитальных вложений, ППА и начислению амортизации, проверку своевременности и обоснованности пересмотра



Ключевой вопрос аудита

«Капитальные вложения» требуют сложных оценок, а также в связи с тем, что размер статьи «Основные средства» на 31.12.2025 составляет более 71% в структуре активов баланса.

2) Запасы - раздел 5.8 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

Мы уделили особое внимание данному вопросу в связи со сложной системой калькулирования себестоимости незавершенного производства и готовой продукции, а также в связи с тем, что по состоянию на 31.12.2025 размер статьи «Запасы» составляет существенную величину (более 12%) в структуре активов баланса.

Аудиторские процедуры, выполненные в отношении ключевого вопроса аудита

элементов амортизации, анализ проведенных процедур тестирования основных средств, капитальных вложений и ППА на обесценение, тестирование средств контроля за сохранностью названных активов, а также оценку раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

Наши аудиторские процедуры включали: анализ Учетной политики Общества в отношении учета запасов, тестирования средств контроля за сохранностью запасов, тестирование обоснованности отражения в учете операций движения сырья и материалов, товаров и полуфабрикатов, анализ формирования себестоимости незавершенного производства и готовой продукции, тестирование обоснованности расчета резерва под снижение стоимости запасов, а также оценку раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, отраженную в разделе 9 «Гарантии и поручительства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Публичного акционерного общества «Гайский горно-обогатительный комбинат» за 2025 год, о размере обеспечений обязательств и платежей, выданных за третьих лиц.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовой отчет Публичного акционерного общества «Гайский горно-обогатительный комбинат» за 2025 год, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет Публичного акционерного общества «Гайский горно-обогатительный комбинат» за 2025 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом Публичного акционерного общества «Гайский горно-обогатительный комбинат» за 2025 год мы придем к выводу о том, что в нем содержатся существенные искажения, мы должны довести это до сведения членов Совета директоров.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица 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 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит 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 выполняем следующее:

- 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 необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения 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;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- 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;

- проводим оценку представления 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 руководством и членами Совета директоров 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, является ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор
ООО «АКП Маминой»



Мамина Ирина Леонидовна
ОРНЗ 22006016515

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение

Скворцова Анастасия Игоревна
ОРНЗ 21606081772

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговое партнёрство Маминой»
620014, г. Екатеринбург, проспект Ленина, строение 8, офис 11.01
ОРНЗ 12006019001

Екатеринбург, Российская Федерация
«31» марта 2026 г.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год

Организация:	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГАЙСКИЙ ГОРНО-ОБОГАТИТЕЛЬНЫЙ КОМБИНАТ"	по ОКПО	00194398
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5604000700
Организационно-правовая форма	Публичные акционерные	по ОКОПФ	12247
Форма собственности	Частная собственность	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения 462633, Оренбургская область, м.о. Гайский, г Гай, ул Промышленная, Дом 1			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту		<input checked="" type="checkbox"/> ДА	<input type="checkbox"/> НЕТ
Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторско-консалтинговое партнерство Маминой"			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации		ИНН	6671150220
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации		ОГРН	1046603996670
Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению		<input checked="" type="checkbox"/> ДА	<input type="checkbox"/> НЕТ
Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность Общее собрание акционеров Публичного Акционерного Общества "Гайский горно-обогатительный комбинат"			

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025г.**

Организация: ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГАЙСКИЙ
ГОРНО-ОБОГАТИТЕЛЬНЫЙ КОМБИНАТ"
Единица измерения: тыс. руб

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

по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2025
00194398		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.	Нематериальные активы	1110	506 807	402 447	333 017
	в том числе:				
1.1	нематериальные активы	11101	481 651	370 632	299 250
1.4	незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	11102	17 148	31 815	33 767
5.1	Результаты исследований и разработок	11104	8 008	-	-
1.5	Нематериальные поисковые активы	1130	558 761	536 248	450 488
2.	Основные средства	1150	53 543 155	48 403 748	44 204 195
	в том числе:				
2.1	основные средства	11501	45 457 620	40 548 080	36 774 429
2.5	незавершенное строительство	11502	7 081 252	6 365 000	5 885 637
	авансы, выданные на приобретение основных средств и капитальное строительство	11503	974 324	1 464 999	1 516 554
2.2	права пользования активами	11504	29 959	25 669	27 575
2.1	Инвестиционная недвижимость	1160	69 949	70 998	73 546
3.1	Финансовые вложения	1170	459 756	457 279	7 813
5.22	Отложенные налоговые активы	1180	1 253 581	564 936	147 899
1.6	Прочие внеоборотные активы	1190	5 944	8 606	11 897
	Итого по разделу I	1100	56 397 953	50 444 262	45 228 855
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	9 510 854	8 464 307	7 303 389
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	4 562 926	4 447 366	3 929 525
	затраты в незавершенном производстве	12102	4 660 063	3 702 681	2 951 692
	готовая продукция и товары для перепродажи	12103	182 321	69 679	182 763
	товары отгруженные	12104	105 544	244 581	239 409
4.3	Долгосрочные активы к продаже	1215	30	-	2 369
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 727	4 609	4 528
5.1	Дебиторская задолженность	1230	8 486 940	3 637 378	6 777 045
	в том числе:				
	Покупатели и заказчики	12301	7 767 098	2 929 130	5 833 012
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	8 272	8 736	5 512
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	569 231	110 012	105 495
4.4	Прочие оборотные активы	1260	31 109	57 850	51 037
	Итого по разделу II	1200	18 612 163	12 282 892	14 249 375
	БАЛАНС	1600	75 010 116	62 727 154	59 478 230

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ				
	Уставный капитал	1310	309	309	309
	Резервный капитал	1360	15	15	15
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	35 609 711	37 822 921	38 149 992
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) прошлых лет	13701	37 857 522	37 422 519	33 806 169
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	13702	(2 247 811)	400 402	4 343 823
	Итого по разделу III	1300	35 610 035	37 823 245	38 150 316
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6.1	Долгосрочные заемные средства	1410	835 000	6 000 000	15 000 000
5.22	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 409 632	2 262 987	1 169 489
7.	Долгосрочные оценочные обязательства	1430	179 191	158 380	197 443
6.1	Прочие долгосрочные обязательства	1450	21 479	9 782	14 231
	в том числе:				
	обязательства по аренде	14501	21 479	9 782	14 231
	Итого по разделу IV	1400	3 445 302	8 431 149	16 381 163
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6.1	Краткосрочные заемные средства	1510	27 970 755	11 061 816	41 996
6.1	Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	7 958 639	4 876 009	4 062 715
	в том числе				
	поставщики и подрядчики	15201	5 313 760	2 373 545	1 753 105
	задолженность перед персоналом организации	15202	338 780	330 012	288 176
	задолженность по страховым взносам	15203	577 830	435 206	324 308
	задолженность по налогам и сборам	15204	924 132	1 468 460	1 485 178
	задолженность перед покупателями и заказчиками	15205	23 064	-	-
	прочие кредиторы	15206	781 073	234 185	177 258
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	15207	-	34 601	34 690
7.	Краткосрочные оценочные обязательства	1540	14 235	518 149	829 423
6.1	Прочие краткосрочные обязательства	1550	11 150	16 786	12 617
	Итого по разделу V	1500	35 954 779	16 472 760	4 946 751
	БАЛАНС	1700	75 010 116	62 727 154	59 478 230

Генеральный директор



25

марта

20 26 г.

(подпись)

В.В. Гольцов

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах за 2025 г.

Организация: ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГАЙСКИЙ ГОРНО-ОБОГАТИТЕЛЬНЫЙ КОМБИНАТ"
Единица измерения: тыс. руб.

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

по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2025
00194398		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь - декабрь 20 25 г.	За январь - декабрь 20 24 г.
5.20	Выручка	2110	44 061 425	44 013 349
9.	Себестоимость продаж	2120	(35 603 488)	(33 607 638)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 457 937	10 405 711
9.	Коммерческие расходы	2210	(1 071 451)	(1 117 491)
9.	Управленческие расходы	2220	(3 822 915)	(2 936 478)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 563 571	6 351 742
5.21	Доходы от участия в других организациях	2310	50 582	35 501
5.21	Проценты к получению	2320	120 053	57 600
5.21	Проценты к уплате	2330	(4 663 282)	(3 015 302)
5.21	Прочие доходы	2340	307 418	301 838
5.21	Прочие расходы	2350	(2 170 748)	(3 173 104)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(2 792 406)	558 275
5.22	Налог на прибыль от продолжающейся деятельности	2410	542 000	(111 655)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	24101	-	(208 885)
	отложенный налог на прибыль	24102	542 000	97 230
	инвестиционный налоговый вычет	24103	-	-
5.23	Прочее	2460	2 595	(46 218)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 247 811)	400 402

Пояснения	Наименование показателя ²	Код строки	За январь - декабрь 20 <u>25</u> г.	За январь - декабрь 20 <u>24</u> г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) ⁷	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	(2 247 811)	400 402
	Справочно			
5.24	Базовая прибыль (убыток) на акцию, рублей, копеек	2900	(3 639,01)	648,22
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

25 марта

(подпись)

В.В. Гольцов
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Коды		
0710004		
31	12	2025
00194398		
384		

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

Публичное акционерное общество "Гайский горно-
Организация: обогатительный комбинат"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	309	-	-	-	15	38 157 678	38 158 002
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	(7 686)	(7 686)
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	309	-	-	-	15	38 149 992	38 150 316

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
	За январь - декабрь 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	400 402	400 402
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3200	309	-	-	-	15	38 550 394	38 550 718
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	(727 473)	(727 473)
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3230	309	-	-	-	15	37 822 921	37 823 245

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
	За январь - декабрь 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(2 247 811)	(2 247 811)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	34 601	34 601
	На 31 декабря 2025 г.	3300	309	-	-	-	15	35 609 711	35 610 035

В.В. Гольцов
(расшифровка подписи)

(подпись)



Генеральный директор

25 марта 2026 г.

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

		Коды		
		0710005		
		31	12	2025
		00194398		
		384		

Форма по ОКУД
 Отчетная дата (число, месяц, год)
 Организация: Публичное акционерное общество "Гайский горно-обогатительный комбинат"
 Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
 по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	40 130 631	46 714 282
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	38 397 539	46 194 834
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	173 473	185 773
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	1 559 619	333 675
	Платежи - всего	4120	(46 149 122)	(42 209 075)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(18 379 546)	(19 311 060)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(13 716 130)	(11 008 596)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(4 655 343)	(2 991 287)
	налога на прибыль организаций	4124	-	(192 591)
	прочие платежи	4129	(9 398 103)	(8 705 541)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(6 018 491)	4 505 207

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	79 326	70 796
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	27 941	34 645
	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	793	650
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	50 592	35 501
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(5 315 784)	(6 571 740)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 099 826)	(6 111 670)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(445 000)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(12 050)	(15 070)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(203 908)	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных	4200	(5 236 458)	(6 500 944)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	22 736 000	2 000 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	22 736 000	2 000 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(11 018 547)	(89)
	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	4322	-	(89)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(11 000 000)	-
	прочие платежи	4329	(18 547)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	11 717 453	1 999 911
	Сальдо денежных потоков за период	4400	462 504	4 174
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов	4450	110 012	105 495
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов	4500	569 231	110 012
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты	4490	(3 285)	343

Генеральный директор



25 марта 2026 г.

(подпись)

В.В. Гольцов

(расшифровка подписи)

Публичное акционерное общество "Гайский горно-обогатительный комбинат"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

тыс.руб.

1. Нематериальные активы

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	413 168	(42 536)	135 079	(14 924)	14 924	(24 060)	-	-	-	533 323	(51 672)	
	За 2024 г.	334 806	(35 556)	79 362	-	-	(6 980)	-	-	-	413 168	(42 536)	
	За 2025 г.	149 323	(28 378)		(13 702)	13 702	(1 427)	-			135 621	(16 103)	
	За 2024 г.	149 323	(26 916)	-	(-)	-	(1 462)	-	-	-	149 323	(28 378)	
	За 2025 г.	161 412	(-)	-	-	-	-	-	-	-	161 412	-	
	За 2024 г.	161 412	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	161 412	(-)	
	За 2025 г.	298	(27)	-	-	-	(26)	-	-	-	298	(53)	
	За 2024 г.	135	(-)	163	(-)	-	(27)	-	-	-	298	(27)	
	За 2025 г.	631	(473)		(631)	631	(158)				-	-	
	За 2024 г.	631	(-)	-	(-)	-	(473)	-	-	-	631	(473)	
Видеоинформационный комплекс развития и контроля компетентности работников в соответствии с ТБТ	За 2025 г.	6 000	(5 923)	-	-	-	(71)	-	-	-	6 000	(5 994)	
	За 2024 г.	6 000	(5 840)	-	(-)	-	(83)	-	-	-	6 000	(5 923)	
Цифровой советчик для управления технологическим процессом обогащения медистых руд	За 2025 г.	16 000	(4 400)	-	-	-	(1 600)	-	-	-	16 000	(6 000)	
	За 2024 г.	16 000	(2 800)	-	(-)	-	(1 600)	-	-	-	16 000	(4 400)	
КИБ Серв-Информ MailControlLer	За 2026 г.	145	(83)	-	(145)	145	(62)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	145	(-)	-	(-)	-	(83)	-	-	-	145	(83)	
КИБ Серв-Информ IMControlLer	За 2025 г.	145	(83)	-	(145)	145	(62)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	145	(-)	-	(-)	-	(83)	-	-	-	145	(83)	
Аналитический комплекс	За 2026 г.	301	(150)	-	(301)	301	(151)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	301	(-)	-	(-)	-	(150)	-	-	-	301	(150)	
ПО Kasperski Total Securityдля бизнеса Russian Edition	За 2026 г.	551	(200)	-	-	-	(200)	-	-	-	551	(400)	
	За 2024 г.	551	(-)	-	(-)	-	(200)	-	-	-	551	(200)	
платформа папoCAD 24 (основной модуль, серверная часть(сетевая лицензия)доп.место)	За 2026 г.	3 675	(918)	-	-	-	(1 225)	-	-	-	3 675	(2 143)	
	За 2024 г.	-	(-)	3 675	(-)	-	(918)	-	-	-	3 675	(918)	
платформа папoCADBIM Электро 23(сетевая лицензия серверная часть)	За 2026 г.	279	(70)	-	-	-	(93)	-	-	-	279	(163)	
	За 2024 г.	-	(-)	279	(-)	-	(70)	-	-	-	279	(70)	
платформа папoCADBIM	За 2026 г.	228	(57)	-	-	-	(76)	-	-	-	228	(133)	
	За 2024 г.	-	(-)	228	(-)	-	(57)	-	-	-	228	(57)	

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		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 обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость
платформа папoCABIM	3а 2025 г.	160	(40)	-	-	-	(54)	-	-	-	-	160	(94)
	3а 2024 г.	-	(-)	160	(-)	-	(40)	-	-	-	-	160	(40)
платформа папoCABIM	3а 2025 г.	279	(70)	-	-	-	(93)	-	-	-	-	279	(163)
	3а 2024 г.	-	(-)	279	(-)	-	(70)	-	-	-	-	279	(70)
платформа папoCABIM БК 23 (сетевая лицензия серверная часть,доп.место)	3а 2025 г.	320	(80)	-	-	-	(107)	-	-	-	-	320	(187)
	3а 2024 г.	163	(-)	157	(-)	-	(80)	-	-	-	-	320	(80)
Компас 3D; Механика v21	3а 2025 г.	319	(62)	-	-	-	(106)	-	-	-	-	319	(168)
	3а 2024 г.	-	(-)	319	(-)	-	(62)	-	-	-	-	319	(62)
Компас-Электрик v21 (приложение для Компас3D/Компас-Графика)	3а 2025 г.	672	(131)	-	-	-	(224)	-	-	-	-	672	(355)
	3а 2024 г.	-	(-)	672	(-)	-	(131)	-	-	-	-	672	(131)
Расширенная версия.Цифровой советчик для управления технологическим процессом обогащения медистых руд	3а 2025 г.	40 267	(1 342)	-	-	-	(8 054)	-	-	-	-	40 267	(9 396)
	3а 2024 г.	-	(-)	40 267	(-)	-	(1 342)	-	-	-	-	40 267	(1 342)
Вапы и механические передачи 3D.Доп.модуль	3а 2025 г.	250	(49)	-	-	-	(83)	-	-	-	-	250	(132)
	3а 2024 г.	-	(-)	250	(-)	-	(49)	-	-	-	-	250	(49)
Информационная система. Управление результативностью	3а 2025 г.	31 913	(-)	-	-	-	(6 383)	-	-	-	-	31 913	(6 383)
	3а 2024 г.	-	(-)	31 913	(-)	-	(-)	-	-	-	-	31 913	(-)
ЛИЦЕНЗИЯ АСКОН АРМ FEM	3а 2025 г.	-	(-)	280	(-)	-	(62)	-	-	-	-	280	(62)
	3а 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
АН.КОМПАС-3D V23	3а 2025 г.	-	(-)	256	(-)	-	(57)	-	-	-	-	256	(57)
	3а 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
ВАЛЫ И МЕХ.ПЕРЕ	3а 2025 г.	-	(-)	568	(-)	-	(126)	-	-	-	-	568	(126)
	3а 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
ЭЛЕКТРИК V23	3а 2025 г.	-	(-)	13 896	(-)	-	(3 474)	-	-	-	-	13 896	(3 474)
	3а 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
ГЕОЛ.ПЛАТФ.ПЛИТА	3а 2025 г.	-	(-)	2 339	(-)	-	(65)	-	-	-	-	2 339	(65)
	3а 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
ГНИВЦ:Налоговый мониторинг. Дополнение к 1С:ERP/УХ, 1С:УХ	3а 2025 г.	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(-)
	3а 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
8(версия 2026)электронная поставка	3а 2025 г.	-	(-)	14 000	(-)	-	-	-	-	-	-	14 000	(-)
	3а 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Аналитический комплекс "АэроСеть" (1этап)	3а 2025 г.	-	(-)	100 130	(-)	-	-	-	-	-	-	100 130	(-)
	3а 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Информационная система "Цифровое управление результативностью" 2этап	3а 2025 г.	-	(-)	3 350	(-)	-	-	-	-	-	-	3 350	(-)
	3а 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Программное обеспечение по кибербезопасности	3а 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	3а 2024 г.	-	(-)	260	(-)	-	(21)	-	-	-	-	260	(21)
Система безопасности и охраны труда	3а 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	3а 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)

1.2 Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	отписано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано (переходные положения)		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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За январь - декабрь 2025 г.	255 592	(11 665)	100 390	-	-	(16 129)	-	-	-	-	-	355 982	(27 794)
	За январь - декабрь 2024 г.	414 402	(239 630)	72 180	-	-	(3 025)	-	-	-	(230 960)	230 960	255 592	(11 665)
Геологическая информация по оценке рудоносности глубоких горизонтов Гайского месторождения	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	92 378	(92 378)	-	-	-	-	-	-	-	(92 378)	92 378	-	-
Информационная система "Цифровое управление результативностью" 1,2, этап	За январь - декабрь 2025 г.	31 913	-	100 130	-	-	(6 383)	-	-	-	-	-	132 043	(6 383)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	31 913	-	-	-	-	-	-	-	-	31 913	-
Поисково-оценочные работы Белозерский участок	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	79 096	(79 096)	-	-	-	-	-	-	-	(79 096)	79 096	-	-
Поисково-оценочные работы Ю-Кировское месторождение	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	1 736	(1 736)	-	-	-	-	-	-	-	(1 736)	1 736	-	-
ТЭО постоянных разведочных кондиций на м.Белозерское	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	4 532	(4 532)	-	-	-	-	-	-	-	(4 532)	4 532	-	-
Видеоинформационный комплекс развития и контроля компетентности работников в соответствии с ТБТ	За январь - декабрь 2025 г.	6 000	(5 923)	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-	6 000	(5 994)
	За январь - декабрь 2024 г.	6 000	(5840)	-	-	-	(83)	-	-	-	-	-	6 000	(5 923)
Поисково-оценочные работы Исмайловская площадь	За январь - декабрь 2025 г.	161 412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	161 412	-
	За январь - декабрь 2024 г.	161 412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	161 412	-
Опытно-промышленная разработка флангов Сев. и Юж.м.Южно-Кировское	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	53 248	(53 248)	-	-	-	-	-	-	-	(53 248)	53 248	-	-
Цифровой советчик для управления технологическим процессом обогащения медистых руд. Расширенная версия цифрового советчика	За январь - декабрь 2025 г.	56 267	(5 742)	-	-	-	(9 654)	-	-	-	-	-	56 267	(15 396)
	За январь - декабрь 2024 г.	16 000	(2 800)	40 267	-	-	(2 942)	-	-	-	-	-	56 267	(5 742)
Система безопасности и охрана труда	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	260	-	-	(21)	-	-	-	-	-	260	(21)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

1.3 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	320 239	209 220	137 838
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	161 412	161 412	161 412

1.4 Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	52 986	-	-	(34 948)	17 148
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	6 183	-	-	(6 183)	-
в том числе Платформа папoCAD 23, 24, папoCAD 22, 23	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	5 239	-	-	(5 239)	-
Прочие программные продукты	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	3 702	-	-	(3 702)	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	944	-	-	(944)	-
Аналитический комплекс "Аэросеть" 1 этап	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	14 000	-	-	(14 000)	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
ПО Уралтехис "Горный диспетчер"	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	16 908	-	-	-	16 908
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
лицензия Гинтелл горно-геолог. платф.плита	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	13 896	-	-	(13 896)	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
ПО по кибербезопасности	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	3 350	-	-	(3 350)	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
ПП ПО Уральские Технологические интеллектуальные системы Инженер КИП и А	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	240	-	-	-	240
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За январь - декабрь 2025 г.	31 815	-	68 316	-	-	(100 131)	-
	За январь - декабрь 2024 г.	33 767	-	70 228	-	-	(72 180)	31 815
в том числе Расширение цифрового советчика по управлению технологического процесса обогащения медистых руд на ОФ	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	33 767	-	6 500	-	-	(40 267)	-
Информационная система "Цифровое управление результативностью"	За январь - декабрь 2025 г.	31 815	-	68 316	-	-	(100 131)	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	63 728	-	-	(31 913)	31 815

1.5 Наличие и движение нематериальных поисковых активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве нематериальных активов	
Нематериальные поисковые активы - всего	За январь - декабрь 2025 г.	536 248	22 513	(-)	(-)	558 761
	За январь - декабрь 2024 г.	450 488	85 760	(-)	(-)	536 248
В том числе	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	(-)	(-)	-
Лицензия	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	(-)	(-)	-
Прочие	За январь - декабрь 2025 г.	536 248	22 513	(-)	(-)	558 761
	За январь - декабрь 2024 г.	450 488	85 760	(-)	(-)	536 248

1.6 Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	Переходные положения на 01 января 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Прочие внеоборотные активы - всего	5 944	8 606	(2 071)	13 968
в том числе				
Неисключительные права на использование программных продуктов сроком более 12 мес.	5 944	8 606	(2 071)	13 968

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	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 январь - декабрь 2025 г.	73 165 177	(32 617 097)	9 951 774	(4 250 285)	4 183 533				(3 481)	2 010	78 863 185	(33 405 565)	
	За январь - декабрь 2024 г.	65 947 927	(29 173 498)	8 610 385	(1 393 135)	1 306 254				-	-	73 165 177	(32 617 097)	
в том числе Земельные участки	За январь - декабрь 2025 г.	298 374	(-)	-	(-)	-						298 374	(-)	
	За январь - декабрь 2024 г.	298 374	(-)	-	(-)	-						298 374	(-)	
Здания	За январь - декабрь 2025 г.	7 417 700	(2 266 562)	101 782	(15 103)	8 315				(1 471)	-	7 502 908	(2 534 650)	
	За январь - декабрь 2024 г.	6 805 603	(2 041 591)	737 556	(125 459)	49 386				-	-	7 417 700	(2 266 562)	
Сооружения	За январь - декабрь 2025 г.	23 844 418	(6 351 589)	4 058 309	(43 041)	35 945				(2 010)	2010	27 857 676	(7 316 834)	
	За январь - декабрь 2024 г.	22 654 024	(5 313 542)	1 190 444	(50)	38				-	-	23 844 418	(6 351 589)	
Передаточные устройства	За январь - декабрь 2025 г.	3 189 349	(1 767 817)	252 304	(1 470)	1 034				-	-	3 440 183	(2 015 561)	
	За январь - декабрь 2024 г.	3 026 658	(1 502 371)	168 095	(3 404)	2 781				-	-	3 189 349	(1 767 817)	
Машины и оборудование	За январь - декабрь 2025 г.	34 224 822	(20 223 673)	5 344 944	(4 078 687)	4 055 292				-	-	35 491 079	(19 259 785)	
	За январь - декабрь 2024 г.	29 466 989	(18 482 997)	5 874 016	(1 116 183)	1 110 209				-	-	34 224 822	(20 223 673)	
Измерительные приборы	За январь - декабрь 2025 г.	725 214	(293 699)	58 708	(7 378)	7 378				-	-	776 544	(382 089)	
	За январь - декабрь 2024 г.	686 756	(218 871)	39 927	(1 469)	1 469				-	-	725 214	(293 699)	
Транспортные средства	За январь - декабрь 2025 г.	3 299 594	(1 610 962)	114 150	(103 282)	74 255				-	-	3 310 452	(1 797 908)	
	За январь - декабрь 2024 г.	2 868 839	(1 520 957)	571 531	(140 876)	136 794				-	-	3 299 594	(1 610 962)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За январь - декабрь 2025 г.	16 256	(11 572)	8 460	(-)	-				-	-	24 716	(12 846)	
	За январь - декабрь 2024 г.	15 546	(11 129)	1 334	(624)	624				-	-	16 256	(11 572)	
Другие основ. средства (в т.ч. вычислительная техника)	За январь - декабрь 2025 г.	149 450	(91 223)	13 117	(1 314)	1 314				-	-	161 253	(105 892)	
	За январь - декабрь 2024 г.	125 138	(82 040)	29 382	(5 070)	4 943				-	-	149 450	(91 223)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За январь - декабрь 2025 г.	106 278	(35 280)	-	-	-				3481	(2 010)	109 759	(39 810)	
	За январь - декабрь 2024 г.	106 278	(32 732)	-	-	-				-	-	106 278	(35 280)	
в том числе Здания	За январь - декабрь 2025 г.	100 641	(32 619)	-	-	-				1 471	-	102 112	(34 998)	
	За январь - декабрь 2024 г.	100 641	(30 212)	-	-	-				-	-	100 641	(32 619)	
Сооружения	За январь - декабрь 2025 г.	4 637	(2 661)	-	-	-				2 010	(2 010)	6 647	(4 812)	
	За январь - декабрь 2024 г.	4 637	(2 520)	-	-	-				-	-	4 637	(2 661)	
Земля	За январь - декабрь 2025 г.	1 000	-	-	-	-				-	-	1 000	(-)	
	За январь - декабрь 2024 г.	1 000	(-)	-	(-)	-				-	-	1 000	(-)	

2.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом 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 я переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За январь - декабрь 2025 г.	43 328	(17 659)	22 552	-	-	(18 262)	-	-	-	65 880	(35 921)
	За январь - декабрь 2024 г.	28 724	(1 149)	14 604	-	-	(16 510)	-	-	-	43 328	(17 659)
в том числе Машины и оборудование, передаточные устройства	За январь - декабрь 2025 г.	43 328	(17 659)	22 552	-	-	(18 262)	-	-	-	65 880	(35 921)
	За январь - декабрь 2024 г.	28 724	(1 149)	14 604	-	-	(16 510)	-	-	-	43 328	(17 659)

2.3 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	45 155 972	40 246 257	36 472 431
Неамортизируемые основные средства - всего	298 374	298 374	298 374

2.4 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	44 447	52 232	116 484
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	854 246	864 268	892 066
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущества прав организации, - всего	-	-	-

2.5 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически 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 январь - декабрь 2025 г.	693 941	-	5 581 500	-	(1 617)	(5 158 127)	1 115 697	-
	За январь - декабрь 2024 г.	508 465	-	5 595 632	-	(3 160)	(5 406 996)	693 941	-
	За январь - декабрь 2025 г.	693 941	-	2 653 075	-	(1 617)	(2 229 953)	1 115 446	-
	За январь - декабрь 2024 г.	508 465	-	980 123	-	(3 160)	(791 487)	693 941	-
приобретение объектов основных средств	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	2 928 425	-	-	(2 928 174)	251	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	4 615 509	-	-	(4 615 509)	-	-
	За январь - декабрь 2025 г.	5 470 885	-	6 173 481	-	(22 726)	(6 842 031)	4 779 609	-
	За январь - декабрь 2024 г.	4 805 049	-	3 865 199	-	(800)	(3 198 563)	5 470 885	-
в том числе	За январь - декабрь 2024 г.	4 182 873	-	3 780 356	-	(22 726)	(5 237 949)	2 702 554	-
	За январь - декабрь 2025 г.	2 682 969	-	2 948 765	-	(800)	(1 448 061)	4 182 873	-
	За январь - декабрь 2024 г.	1 207 299	-	2 229 963	-	-	(1 452 540)	1 984 712	-
	За январь - декабрь 2024 г.	2 067 201	-	785 826	-	-	(1 645 728)	1 207 299	-
приобретение ТМЦ для капитального строительства	За январь - декабрь 2025 г.	80 713	-	163 172	-	-	(151 542)	92 343	-
	За январь - декабрь 2024 г.	54 879	-	130 608	-	-	(104 774)	80 713	-
	За январь - декабрь 2025 г.	200 174	-	1 291 378	-	-	(305 606)	1 185 946	-
	За январь - декабрь 2024 г.	572 123	-	480 421	-	-	(852 370)	200 174	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За январь - декабрь 2024 г.	157 695	-	1 030 028	-	-	(71 953)	1 115 770	-
	За январь - декабрь 2025 г.	537 020	-	177 351	-	-	(556 676)	157 695	-
	За январь - декабрь 2024 г.	42 479	-	261 350	-	-	(238 653)	70 176	-
	За январь - декабрь 2024 г.	35 103	-	303 070	-	-	(295 694)	42 479	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбытие				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	создание резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет сумм резерва					
Авансы, выданные на приобретение основных средств и капитальное строительство	За январь - декабрь 2025 г.		-											
	За январь - декабрь 2024 г.	1 464 999	-	3 052 824	-	(3 543 499)	-	-	-	-	-	974 324	-	-
Авансы, выданные на приобретение нематериальных активов	За январь - декабрь 2025 г.		-											
	За январь - декабрь 2024 г.	1 516 554	-	3 286 354	-	(3 337 909)	-	-	-	-	-	1 464 999	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 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	переклассифициров ано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За январь - декабрь 2025 г.	457 332	(53)	12 050	(1 301)	-	-	-	(8 272)	459 809	(53)
	За январь - декабрь 2024 г.	7 869	(56)	460 278	(7 591)	3	-	-	(3 224)	457 332	(53)
	За январь - декабрь 2025 г.	446 237	(53)	-	-	-	-	-	-	446 237	(53)
	За январь - декабрь 2024 г.	1 032	(56)	445 208	(3)	3	-	-	-	446 237	(53)
	За январь - декабрь 2025 г.	10 457	-	12 050	(1 301)	-	-	-	(8 272)	12 934	-
предоставленные займы	За январь - декабрь 2025 г.	6 199	-	15 070	(7 588)	-	-	-	(3 224)	10 457	-
	За январь - декабрь 2024 г.	638	-	-	-	-	-	-	-	638	-
	За январь - декабрь 2025 г.	638	(-)	-	(-)	-	-	-	-	638	-
	За январь - декабрь 2024 г.	8 736	-	-	(8736)	-	-	-	8 272	8 272	-
	За январь - декабрь 2025 г.	5 512	-	-	(-)	-	-	-	3 224	8 736	-
в том числе долговые ценные бумаги	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	8 736	-	-	(8 736)	-	-	-	8 272	8 272	-
	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	5 512	-	-	(-)	-	-	-	3 224	8 736	-
предоставленные займы	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	466 068	(53)	12 050	(10 037)	-	-	-	-	468 081	(53)
	За январь - декабрь 2024 г.	13 381	(56)	460 278	(7 591)	3	-	-	-	466 068	(53)

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2 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	31 956	23 387	31537
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

4.3 Долгосрочные активы к продаже

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
ДАП	30	-	2369

4.4 Прочие оборотные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Прочие оборотные активы - всего	31 109	57 850	51 037
В том числе денежные документы	-	2 785	2 440
НДС, отложенный к уплате по товарам отгруженным	27 129	49 953	46 779
использование неисключительных прав на НМА	-	-	-
подготовительные к производству расходы сезонного характера	3 674	3 235	565
прочие (потери, недостачи)	306	1 877	1 253

5. Дебиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)				на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
	За январь - декабрь 2024 г.	215	(-)	-	-	(210)	(-)	(-)	(5)	-	-	(-)
в том числе Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
Авансы выданные нетто оценка	За январь - декабрь 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
Авансы выданные	За январь - декабрь 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
НДС	За январь - декабрь 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
Выданные займы	За январь - декабрь 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
	За январь - декабрь 2024 г.	215	(-)	-	-	(210)	(-)	(-)	(5)	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	3 642 538	(5 160)	56 214 471	26 599	(51 328 159)	-	(63 349)	-	8 555 449	(68 509)	
	За январь - декабрь 2024 г.	6 802 490	(25 660)	51 059 201	21 335	(54 240 465)	(28)	20 500	5	3 642 538	(5 160)	
в том числе Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	2 929 130	-	51 042 901	-	(46 144 841)	-	(60 092)	-	7 827 190	(60 092)	
	За январь - декабрь 2024 г.	5 833 012	-	45 981 829	-	(48 885 711)	-	-	-	2 929 130	-	

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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				
Авансы выданные нетто-оценка	За январь - декабрь 2025 г.	471 460	(746)	4 372 586	-	(4 342 356)	-	(2 418)	-	501 700	(3 164)	
	За январь - декабрь 2024 г.	370 219	(746)	4 364 266	-	(4 263 025)	-	(-)	-	471 460	(746)	
в том числе авансы выданные в том числе авансы выданные	За январь - декабрь 2025 г.	489 337 (17 877)	(746)	4 386 077 (13 481)	-	(4 372 610) 30 254	-	(2 418)	-	502 804 (1 104)	(3 164)	
	За январь - декабрь 2024 г.	418 954 (48 735)	(746)	4 376 016 (13 750)	-	(4 307 633) 44 608	-	(-)	-	489 337 (17 877)	(746)	
	За январь - декабрь 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
	За январь - декабрь 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
Прочая	За январь - декабрь 2025 г.	241 948	(4 414)	798 974	26 599	(840 962)	-	(839)	-	226 559	(5 253)	
	За январь - декабрь 2024 г.	599 259	(24 914)	713 106	21 335	(1 091 729)	(28)	20 500	5	241 948	(4 414)	
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	3 642 538	(5 160)	56 214 471	26 599	(51 328 159)	-	(63 349)	-	8 555 449	(68 509)	
	За январь - декабрь 2024 г.	6 802 705	(25 680)	51 059 201	21 335	(54 240 675)	(28)	20 500	-	3 642 538	(5 160)	

5.2 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	418 239	349 730	402 081	396 921	337 249	311 589
в том числе	386 540	326 448	374 085	374 085	293 284	293 284
покупатели и заказчики	14 305	11 141	15 828	15 082	4 194	3 448
авансы выданные	17 394	12 141	12 168	7 754	39 771	14 857
прочие						

6. Обязательства

6.1 Наличие и движение обязательств оценочных 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		переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	6 009 782	857 853	2 256	(7 211)	-	(6 006 201)	856 479	
	За январь - декабрь 2024 г.	15 014 231	14 604	2 024 332	(2 035 123)	-	(9 008 262)	6 009 782	
Кредиты	За январь - декабрь 2025 г.	6 000 000	835 000	-	-	-	(6 000 000)	835 000	
	За январь - декабрь 2024 г.	15 000 000	-	2 020 136	(2 016 043)	(-)	(9 004 093)	6 000 000	
ППА по договорам аренды оборудования	За январь - декабрь 2025 г.	9 782	22 853	2 256	(7211)	-	(6 201)	21 479	
	За январь - декабрь 2024 г.	14 231	14 604	4 196	(19 080)	-	(4 169)	9 782	
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	15 954 611	67 354 167	4 866 192	(58 240 627)	-	6 006 201	35 940 544	
	За январь - декабрь 2024 г.	4 117 328	46 400 201	1 014 396	(44 585 550)	-	9 008 262	15 954 611	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	2 373 545	30 933 462	169	(27 993 416)	-	-	5 313 760	
	За январь - декабрь 2024 г.	1 753 105	29 598 804	10 852	(28 989 192)	-	-	2 373 545	
Авансы полученные	За январь - декабрь 2025 г.	49 062	84 273	-	(110 271)	-	-	23 064	
	За январь - декабрь 2024 г.	44 788	193 449	-	(189 173)	-	-	49 062	
Расчеты по налогам и взносам	За январь - декабрь 2025 г.	1 903 666	4 941 427	-	(5 343 131)	-	-	1 501 962	
	За январь - декабрь 2024 г.	1 809 486	4 360 587	-	(4 266 407)	-	-	1 903 666	
Кредиты	За январь - декабрь 2025 г.	11 061 816	21 901 000	4 862 639	(15 854 700)	-	6 000 000	27 970 755	
	За январь - декабрь 2024 г.	41 996	2 000 000	990 971	(975 244)	-	9 004 093	11 061 816	
Займы	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	За январь - декабрь 2025 г.	219 724	1 087 878	1 090	(527 619)	-	-	781 073	
	За январь - декабрь 2024 г.	167 160	2 283 897	12 573	(2 243 906)	-	-	219 724	
Перед персоналом организации	За январь - декабрь 2025 г.	330 012	8 403 633	-	(8 394 865)	-	-	338 780	
	За январь - декабрь 2024 г.	288 176	7 963 464	-	(7 921 628)	-	-	330 012	
ППА по договорам аренды оборудования	За январь - декабрь 2025 г.	16 786	2 494	2 294	(16 625)	-	6 201	11 150	
	За январь - декабрь 2024 г.	12 617	-	-	-	-	4 169	16 786	
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	21 964 393	68 212 020	4 868 448	(58 247 838)	-	X	36 797 023	
	За январь - декабрь 2024 г.	19 131 559	46 414 805	3 038 728	(46 620 673)	-	X	21 964 393	

6.2 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	31 декабря 2025	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	173 003	284 151	85 907

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано реклассификация	
Оценочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	676 529	812 973	(1 296 076)	-	193 426
	За январь - декабрь 2024 г.	1 026 866	52 911	(368 731)	(34 517)	676 529
	За январь - декабрь 2025 г.	158 380	20 811	-	-	179 191
	За январь - декабрь 2024 г.	197 443	18 394	(22 940)	(34 517)	158 380
краткосрочные оценочные обязательства по рекультивации земель	За январь - декабрь 2025 г.	34 517	-	(28 813)	-	5 704
	За январь - декабрь 2024 г.	-	34 517	-	-	34 517
краткосрочные оценочные обязательства по оплате отпусков	За январь - декабрь 2025 г.	483 632	792 162	(1 267 263)	-	8 531
	За январь - декабрь 2024 г.	501 466	-	(17 834)	-	483 632
оценочные обязательства по уплате налога на сверхприбыль	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	327 957	-	(327 957)	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	511 837	971 966	662 394
в том числе			
полученная банковская гарантия	511 837	971 966	650 084
обременение по реализованному имуществу (в залоге до оплаты)	-	-	12 310
Выданные - всего	75 193 000	281 105	9 573 408
в том числе			
предоставленные поручительства	75 193 000	281 105	9 573 408

9. Затраты на производство

Наименование показателя	3а 2025 год	3а 2024 год
Материальные затраты	11 313 571	10 072 224
Расходы на оплату труда	10 010 666	7 951 049
Отчисления на социальные нужды	3 850 593	3 205 425
Амортизация	5 018 852	4 775 891
Прочие расходы	16 580 584	15 967 224
Итого по элементам затрат	46 774 266	41 971 813
Фактическая себестоимость приобретённых товаров для перепродажи	646	132 937
Затраты, не включаемые в себестоимость продукции, товаров, работ, услуг	7 502 537	5 104 058
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции, товаров и др (прирост (-))	(1 225 479)	(660 915)
незавершенного производства, готовой продукции, товаров и др (уменьшение (+))	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	40 497 854	37 661 607

10. Государственная помощь
10.1 Бюджетные средства

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	189 488	127 177
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	189 488	127 177



Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Гольцов Всеволод Владимирович
(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ПАО «Гайский ГОК»
за 2025 год**

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

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Гайский ГОК» за 2025 год. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, и с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.

Деятельность ПАО «Гайский ГОК» представляет один отчетный сегмент.

Случаев отступления от установленных правил в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», обязательных для обеспечения достоверности отчетности, за 2025 год не допущено.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Гольцов Всеволод Владимирович,
Главный бухгалтер – Королева Светлана Георгиевна.

Указанные лица несут ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Все показатели приведены с учетом требования сопоставимости.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей. Вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось:

- в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом руководителя от 27 декабря 2024 года;
- с применением комплексных информационных программ «1С: ERP УХ» и «1С: ЗУП 8 КОРП».

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, с применением отдельных

субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Инвентаризация активов, обязательств осуществляется в соответствии с Порядком, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.01.2023 № 4 «Об утверждении ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям, видам и группам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств проведена в 4 квартале 2023 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств, включая запасы, нематериальные активы, НИОКР и оборудование к установке была также проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в течение 4 квартала 2025 года.

2. Общие сведения

2.1 Краткая информация о ПАО «Гайский ГОК»

Полное фирменное наименование Общества:	Публичное акционерное общество «Гайский горно-обогатительный комбинат»
Полное фирменное наименование Общества на английском языке:	Public joint-stock company «Gai Mining and processing plant»
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ПАО «Гайский ГОК»
Дата государственной регистрации:	13.08.2001
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):	1025600682030
Адрес место нахождения:	462633, Оренбургская область, г. Гай, ул. Промышленная, 1
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	5604000700
Адрес электронной страницы (страниц) в сети «Интернет»	http://www.ggok.ru
Основные сведения о ценных бумагах эмитента, находящихся в обращении:	
- вид, категория (тип)	Обыкновенные акции
- количество размещенных ценных бумаг	617 698 штук
- номинальная стоимость одной ценной бумаги	0,50 руб.

2.2 Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде

В отчетном периоде решением внеочередного общего собрания акционеров согласно протоколу от 19 августа 2025 г. внесены следующие изменения и

дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в ЕГРЮЛ записью от 12 сентября 2025 года:

- приведение терминологии в соответствие с актуальным законодательством РФ;
- уточнение компетенций Совета директоров (расширение перечня полномочий по результатам полномочий управлению системой промышленной безопасности).

2.3 Сведения о структуре органов управления Общества

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Совет директоров является органом управления Общества и осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к компетенции Общего собрания акционеров.

Председатель:

Пушкин Александр Павлович

Члены:

Гольцов Всеволод Владимирович

Блохин Олег Николаевич

Комаров Александр Анатольевич

Ефимов Николай Иванович

Словеснов Артем Анатольевич

Звонарев Дмитрий Георгиевич

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет генеральный директор. В соответствии с решением годового Общего собрания акционеров от 28.06.2025 избрана ревизионная комиссия.

Обязанности единоличного исполнительного органа - генерального директора в 2025 году выполнял Гольцов Всеволод Владимирович.

В состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2025 года входят следующие лица:

№ п/п	ФИО
1	Елистратова Елена Федоровна
2	Солошенко Анастасия Геннадиевна
3	Шапошников Дмитрий Андреевич

2.4 Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основными видами деятельности Общества являются:

- 07.29.1 Добыча и обогащение медной руды;

- 07.29 Добыча руд прочих цветных металлов;
- 07.29.41 Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы);
- 24.41 Производство драгоценных металлов;
- 35.13 Распределение электроэнергии;
- 35.30.2 Передача пара и горячей воды (тепловой энергии).

2.5 Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений

На 31.12.2025 Общество имеет стационарные рабочие места, расположенные в с.Кваркено Оренбургской области. В отчетном периоде закрыты стационарные рабочие места в п. Домбаровка Оренбургской области, в с. Подольск Республики Башкирии в связи с окончанием действия договора подряда.

2.6 Численность работающих

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	2	3
Численность, чел	5 676	5 562	5 671

2.7 Сведения об аудиторе

Наименование аудиторской организации	ООО "АКП МАМИНОЙ"
Наименование саморегулируемой организации (СРО):	Саморегулируемая организация Ассоциация аудиторов «Содружество»
Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ):	12006019001
Местонахождение:	СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ЕКАТЕРИНБУРГ, Г ЕКАТЕРИНБУРГ
Почтовый адрес:	620014, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ЕКАТЕРИНБУРГ, Г ЕКАТЕРИНБУРГ, ПР-КТ ЛЕНИНА, СТР. 8, ОФИС 11.01
Телефон, факс:	(343) 385-95-47 (48)
Адрес электронной почты:	info@auditpart.ru

Вознаграждение аудиторской организации (как выплаченное, так и подлежащее выплате) за проведение аудита бухгалтерской отчетности за 2025 год составило 1 467 161,05 рублей и вознаграждения за прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги, оказанные в отчетном году этой же аудиторской компанией составили 0,00 рублей.

Вознаграждение аудиторской организации за проведение аудита бухгалтерской отчетности за 2024 год составило 1 327 681,00 рублей и вознаграждения за прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги, оказанные в 2024 году этой же аудиторской компанией составили 0,00 рублей, соответственно.

3. Положения Учетной политики, действовавшей в отчетном периоде

Учетная политика Общества на 2025 год, утвержденная приказом генерального директора от 27.12.2024 г. № 550 разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации стандартами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

3.1 Изменения Учетной политики

Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год в связи с началом применения новых федеральных стандартов бухгалтерского учета – ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. Приказом Минфина РФ от 13.01.2023 № 4н.

Общество также внесло дополнение в учетную политику на 2025 год в части раздела: «Учет процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива». Изменения в учетной политике в связи с внесением дополнений не оказали существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Иные существенные изменения в учетную политику на 2026 год по сравнению с 2025 годом Общество вносить не планирует.

4. Существенные корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В отчетности за 2025 год изменены сравнительные показатели прошлых лет по следующим основаниям:

В связи с переходом с 01 января 2025 года в информационную программу «1С: ERP УХ» при переносе данных налогового и бухгалтерского учета об остатках на 31.12.2024 из системы SAP выявлено:

Различия в методологии формирования в первоначальной стоимости основных средств и внеоборотных активов в части амортизационной премии. В результате системой «1С: ERP УХ» при закрытии первого отчетного месяца в 2025 году сформирована регламентная операция по пересчету ОНА и ОНО по

счета 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Поскольку данная операция не относится к результатам деятельности за 2025 год, а связана с пересчетом исторических показателей ОНА и ОНО, корректировка отражена в бухгалтерском балансе на 31.12.2025 года ретроспективно, как изменение показателей на 31.12.2024 по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» в сумме 419 845 тыс. руб., по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» в сумме 1 147 318 тыс. руб. и по строке 13701 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет» в сумме 727 473 тыс. руб.

По указанным основаниям в бухгалтерской отчетности за 2025 год отражены изменения сравнительных показателей по состоянию на 31.12.2024 г.:

Изменения сравнительных показателей бухгалтерского баланса в результате указанных выше исправлений приведены в таблице ниже.

Показатель	Код строки	Значение показателя по состоянию на 31.12.2024 г.		Изменение значения показателя	Причины изменений
		в отчетности за 2025 г.	в отчетности за 2024 г.		
Отложенные налоговые активы	1180	564 936	145 091	419 845	Переход в программу «1С: ERP УХ»
Итого по разделу I	1100	50 444 262	50 024 417	419 845	
Баланс	1600	62 727 154	62 307 309	419 845	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	37 822 921	38 550 394	(727 473)	Переход в программу «1С: ERP УХ»
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток прошлых лет)	13701	37 422 519	38 149 992	(727 473)	
Итого по разделу III	1300	37 823 245	38 550 718	(727 473)	
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 262 987	1 115 669	1 147 318	Переход в программу «1С: ERP УХ»
Итого по разделу IV	1400	8 431 149	7 283 831	1 147 318	
Баланс	1700	62 727 154	62 307 309	419 845	

Изменения сравнительных показателей отчета об изменениях капитала в результате указанных выше исправлений приведены в таблице ниже.

Показатель	Код строки	Значение показателя по состоянию на 31.12.2024 г.		Изменение значения показателя	Причины изменений
		в отчетности за 2025 г.	в отчетности за 2024 г.		
Корректировка в связи с: исправлением ошибок	3220	(727 473)	-	(727 473)	Переход в программу «1С: ERP УХ»
На 31 декабря 2024 после корректировки	3230	37 822 921	38 550 394	(727 473)	

Показатель	Код строки	Значение показателя по состоянию на 31.12.2024 г.		Изменение значения показателя	Причины изменений
		в отчетности за 2025 г.	в отчетности за 2024 г.		
нераспределенная прибыль (убыток)					
На 31 декабря 2024 после корректировки Итого	3230	37 823 245	38 550 718	(727 473)	

В связи с отраженными изменениями сумма базовой прибыли на одну акцию за 2024 год не изменилась и составила:

400 402 057 руб./617 698 акций = 648,22 рублей.

Кроме этого, в связи с изменением форм бухгалтерской отчетности в 2025 году, установленным Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н; в отчётности за 2025 год изменены сравнительные показатели прошлых лет.

В форме «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.2024 г.

Показатель	Код строки	Значение показателя (тыс. руб.)		
		в отчетности за 2025 г.	в отчетности за 2024 г.	Изменение значения показателя
Основные средства	1150	48 403 748	48 400 299	3 449
Доходные вложения в материальные ценности/Инвестиционная недвижимость	1160	70 998	74 447	(3 449)
Дебиторская задолженность	1230	3 640 163	3 637 378	2 785
Прочие оборотные активы	1260	55 065	57 850	(2 785)
Задолженность перед покупателями и заказчиками	15205	49 062	-	49 062
Прочие кредиторы	15206	185 123	234 185	(49 062)

В форме «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.2023 г.

Показатель	Код строки	Значение показателя (тыс. руб.)		
		в отчетности за 2025 г.	в отчетности за 2024 г.	Изменение значения показателя
Основные средства	1150	44 204 195	44 200 571	3 624
Доходные вложения в материальные ценности/Инвестиционная недвижимость	1160	73 546	77 170	(3 624)
Долгосрочные активы к продаже	1215	2 369	-	2 369
Дебиторская задолженность	1230	6 779 485	6 777 045	2 440
Прочие оборотные активы	1260	48 597	53 406	(4 809)
Задолженность перед покупателями и заказчиками	15205	44 788	-	44 788
Прочие кредиторы	15206	132 470	177 258	(44 788)

В форме «Отчет о прибылях и убытках» за 2024 год

Показатель	Код строки	Значение показателя (тыс. руб.)		
		в отчетности за 2025 г.	в отчетности за 2024 г.	Изменение значения показателя
Прочие доходы	2340	301 838	423 909	(121 071)
Прочие расходы	2350	3 173 104	3 295 175	(121 071)

В форме «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год» по состоянию на 31.12.2024 г.:

2.1 Наличие и движение основных средств

Показатель	Значение показателя (тыс. руб.)				Изменение значения показателя	
	в отчетности за 2025 г.		в отчетности за 2024 г.			
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства за исключением инвестиционной недвижимости на начало периода	65 947 927	(29 173 498)	65 943 497	(29 172 692)	4 430	(806)
в том числе Машины и оборудование на начало периода	29 466 989	(18 482 997)	29 462 559	(18 482 191)	4 430	(806)
Инвестиционная недвижимость на начало периода	106 278	(32 732)	110 708	(33 538)	(4 430)	806
в том числе Машины и оборудование на начало периода	-	-	4 430	(806)	(4 430)	806
Основные средства за исключением инвестиционной недвижимости на конец периода	73 165 177	(32 617 097)	73 160 747	(32 616 116)	(4 430)	981
в том числе Машины и оборудование	34 224 822	(20 223 673)	34 220 392	(20 222 692)	(4 430)	981

на конец периода						
Инвестиционная недвижимость на конец периода	106 278	(35 280)	110 708	(36 261)	(4 430)	981
в том числе Машины и оборудование на конец периода	-	(-)	4 430	(981)	(4 430)	981

5. Информация о раскрытии данных по отдельным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности

5.1 Нематериальные активы

Капитальные вложения в нематериальные активы (НМА)

Бухгалтерский учет капитальных вложений в объекты НМА осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Капитальные вложения в объекты НМА признаются по мере их выполнения в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов нематериальных активов в разрезе каждого объекта учета.

Раскрытие информации о капитальных вложениях в объекты НМА представлено в таблице 1.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Результаты исследований и разработок

Завершенные капитальные вложения, осуществленные при выполнении научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, при соблюдении определенных условий признаются объектами нематериальных активов.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, технологической работе производится линейным способом. Срок списания расходов определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам устанавливается в момент их признания. Если в момент признания невозможно определить ожидаемый срок

В бухгалтерском учете Общества на счете учета вложений во внеоборотные активы по строке 111042 «Незаконченные и неоформленные НИОКР» на отчетную дату отражены разработки по технологии извлечения «наноразмерного»

и «тонкого» золота из текущих хвостов ОФ медных и медно-цинковых руд» на сумму 8 008 тыс.руб.

Работы нацелены на разработку технологий, замещающих традиционные природные ресурсы и снижающие зависимость от сырья.

Разработка технологии извлечения золота признана Обществом объектом, находящимся в процессе создания на стадии документального закрепления результатов.

В 2025 году Общество признало 26 153 тыс. руб. затрат на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ расходами отчетного периода в составе строки «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

В 2024 году Обществом не осуществлялись расходы на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, связанных с инновациями и модернизацией производства и т.п., определенные Федеральным законом от 23.08.1996 г. № 127-ФЗ «О науке и государственной научно-технической политике, и попадающей под определенные условия признания объектами НМА, указанными ФСБУ - 14/2022». Расходы на усовершенствование технологии производства в сумме 97 796 тыс. рублей признаны составе расходов по обычным видам деятельности.

Нематериальные активы (НМА)

Бухгалтерский учет НМА осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта НМА считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА в бухгалтерском учете.

Лимит стоимости для НМА установлен в размере 100 тыс. руб. Затраты на приобретение (создание, улучшение) НМА стоимостью меньше лимита относятся в полной сумме к расходам по обычным видам деятельности по мере их осуществления. Для сохранения контроля после списания малоценных НМА организован их забалансовый учет.

После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Переоценка не производится.

Ликвидационная стоимость НМА в 2025 году была принята равной условной оценке – ноль.

Амортизация по нематериальным активам начисляется:

- линейным способом, исходя из срока их полезного использования;
- способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ) по поисковым активам.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав Общества на данный НМА и ожидаемого срока

использования НМА, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Амортизационные начисления по нематериальным активам за отчетный период составили 24 060 тыс.руб.

Раскрытие информации о НМА представлено в таблицах 1.1-1.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общество имеет неамортизируемые НМА в виде поисково-оценочных работ по Исимбайской площади, поскольку отсутствуют надежные критерии для оценки периода поступления будущих экономических выгод по данному НМА и НМА, введенные в эксплуатацию в декабре 2025г., амортизация по которым начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, которые представлены в таблице 1.3.

Обесценение нематериальных активов (НМА) и капитальных вложений в объекты НМА

Общество проверяет НМА и капитальные вложения в объекты НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» на 31 декабря текущего года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о появлении возможных признаков обесценения.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года, а также в течение 2024-2025 годов резерв под обесценение НМА и капитальных вложений в НМА не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

5.2 Поисковые активы

При принятии к бухгалтерскому учету объектов в качестве поисковых активов Общество руководствуется ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов».

Поисковые активы (ПА) в зависимости от материально-вещественной формы подразделяются на материальные поисковые активы и нематериальные поисковые активы.

Общество не приобретает объекты, используемые исключительно для проведения работ по поиску и оценке природных ресурсов.

Признаются нематериальными поисковыми активами Общества:

- право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии;
- информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований;
- результаты разведочного бурения;
- результаты отбора образцов;
- иная геологическая информация о недрах;
- оценка коммерческой целесообразности добычи;

- аренда земельного участка для проведения геологоразведочных работ.

Погашение стоимости материальных и нематериальных поисковых активов посредством начисления амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи и признания поисковых затрат в составе основных средств и нематериальных активов не производится.

Амортизация нематериальных ПА начисляется линейным способом.

Затраты на получение лицензии, дающей наряду с правом на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых право на добычу полезных ископаемых, не подлежат амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи.

Признание ПА в отношении определенного участка недр при установлении добычи полезных ископаемых бесперспективной, неспособности приносить экономические выгоды, прекращается.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи на участке недр:

- нематериальные поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав НМА.

Раскрытие информации о нематериальных поисковых активах приведено в таблице 1.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Обесценение поисковых активов

Общество проверяет поисковые активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря текущего года.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года, а также в течение 2024-2025 годов резерв под обесценение поисковых активов не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

5.3 Основные средства

Капитальные вложения в объекты основных средств (ОС)

Бухгалтерский учет капитальных вложений в объекты ОС осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Капитальные вложения в объекты ОС признаются по мере их выполнения в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов ОС в разрезе каждого объекта учета.

Раскрытие информации о капитальных вложениях в объекты ОС представлено в таблицах 2.1 – 2.4, 2.5 - 2.6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В графе «Принято к учету в качестве ОС» отражена передача в монтаж оборудования, требующего проведения таких работ и использование материальных ценностей при проведении строительно-монтажных или строительных работ.

Основные средства (ОС)

Бухгалтерский учет ОС осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Объектом ОС признаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам ОС со стоимостью не менее 100 тыс. руб. Активы, соответствующие критериям признания ОС и стоимостью менее установленного лимита, учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Переоценка ОС не производится.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационной стоимостью объекта признается стоимость металлолома, ожидаемого к реализации после выбытия основных средств.

Для каждого объекта основных средств определяется срок полезного использования, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации, исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования (СПИ) основных средств устанавливается при вводе на основании паспортных данных или ожидаемого периода эксплуатации.

Сроки полезного использования основных средств, применяемые для начисления амортизации, приведены в таблице ниже.

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	от	до
Здания и сооружения	5	100
Машины и оборудование	3	10
Транспортные средства	5	10
Другие группы	1	10

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

В отчетном периоде изменились элементы амортизации объектов ОС. За 12 месяцев 2025 года начислено амортизационных начислений по объектам ОС – 4 992 273 тыс. руб., в т.ч. по ППА – 18 262 тыс. руб. Влияние изменения элементов амортизации не оказало существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Раскрытие информации об объектах ОС представлено в таблицах 2.1- 2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В графе «Поступило» отражена операция по восстановлению из состава ДАПов в ОС автомобиля БелАЗ в связи принятием управленческих решений в сумме 27 505 тыс. руб.

В 2025 году Обществом произведена консервация объектов в подразделениях в связи с их сезонным характером использования или отсутствием временного использования в технологическом производстве. Их балансовая стоимость составляет 78 127 тыс. рублей., в 2024 году – 52 232 тыс. рублей соответственно.

На конец отчетного периода 2025 года в составе основных средств числятся принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации объекты недвижимости на общую сумму 926 259 тыс. руб. (Здания - 899 630 тыс. руб., сооружения – 26 629 тыс. руб.) На 31.12.2024 г. данный показатель составлял 977 384 тыс. руб., на 31.12.2023 г. 1 056 042 тыс. руб.

Капитальные ремонты, техническое обслуживание

В качестве отдельного компонента объекта основных средств со своим инвентарным номером и сроком полезного использования учитывается стоимость

планового ремонта по восстановлению объектов ОС и материальных ценностей, если одновременно выполняются следующие условия:

- периодичность проведения ремонтов объектов основных средств более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Ремонты подлежат капитализации при условии возможности надежной оценки срока до следующего ремонта;
- сумма затрат на выполненные работы существенна – затраты составляют более 10% от первоначальной стоимости ОС, но не менее 5 млн руб.;
- затраты на ремонт равны или превышают установленный организацией лимит существенности затрат по ремонтам. Расчет лимита существенности затрат по ремонтам и отнесение ремонтов к капитализируемым выполняется техническими специалистами организации;
- ремонт соответствует критериям ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Затраты на капитальные ремонты, учтенные в составе отдельных объектов основных средств, за отчетный период 2025 года составили 233 653 тыс. руб., за 2024 год 295 695 тыс. руб.

Обесценение основных средств (ОС) и капитальных вложений в объекты ОС

Общество проверяет ОС и капитальные вложения в объекты ОС на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря текущего года.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года, а также в течение 2024-2025 годов резерв под обесценение ОС и капитальных вложений в объекты ОС не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

5.4 Аренда

Общество в качестве арендатора

Общество признает предмет аренды, отвечающее требованиям и положениям ФСБУ 25/2018 и учетной политике, как право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде на отдельных счетах бухгалтерского учета. Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, обязательство по аренде при выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018. В таком случае арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма

приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Ставка дисконтирования, применяемая Обществом в отчетном периоде, рассчитана с помощью математической формулы по правилу расчета сложных процентов.

$$i_{\text{мес}} = \text{СТЕПЕНЬ}(1 + \text{годовая ставка}; \text{период}) = \text{СТЕПЕНЬ}(1,209; 1/12)$$

где СТЕПЕНЬ – название математической формулы;

1 + годовая ставка – месячная ставка процента;

период – периодичность платежей по договору аренды (1/12 – ежемесячные; 1/4 – ежеквартальные)

Месяц начисления аренды	Ежемесячная процентная ставка
Сентябрь 2025	0,981965225
Октябрь 2025	0,966765945
Ноябрь 2025	0,951307134
Декабрь 2025	0,936582393

Общество проверяет ППА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря текущего года. По состоянию на 31.12.2025 г. признаков обесценения ППА не выявлено.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №208н.

Классификация объектов учета аренды производится на дату заключения договора аренды и пересматривается при изменении соответствующего договора аренды.

По договорам аренды, предметом которых является предоставление участков недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых, учет ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

При операционной аренде основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образующие отдельную группу основных средств - инвестиционная недвижимость, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности, и

учитываются на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности». Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

У Общества имеются договоры аренды на земельные участки, производственные помещения, производственное оборудование, жилые помещения, которые оно использует в своей деятельности. Срок аренды составляет:

- земельных участков – от 11 месяцев до на неопределенный срок;
- производственных помещений – от 1 года до на неопределенный срок;
- производственного оборудования – 5 лет;
- жилых помещений – от 4-х месяцев до 2 лет.

Раскрытие информации об объектах ППА представлено в таблице 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В отношении договора аренды оборудования от 22.09.2023 №22-09/2023 (срок действия с 03.11.2023 по 31.12.2025) в учете созданы ППА:

ППА (аренда СЗУ) MCU UG-580, емкостью на 4 тн, на сумму 10 218 тыс. руб.;

ППА (аренда СЗУ) MCU UG-101, емкостью на 4 тн, на сумму 10 218 тыс. руб.;

ППА (аренда СЗУ) MCU UG 3025, емкостью на 4 тн, на сумму 8 288 тыс. руб.

В отношении договора аренды оборудования от 28.10.2022 №31А/10-22 (срок действия с 01.01.2024 по 31.12.2028) в учете создано ППА:

ППА (аренда СЗУ) MCU, емкостью 1,3тн, на сумму 14 604 тыс. руб.

В отношении договора аренды оборудования от 23.05.2025 №264/2025 (срок действия с 01.08.2025 по 31.07.2030) в учете создано ППА:

ППА (аренда СЗУ) MCU UG-34012, емкостью 4тн, на сумму 22 552 тыс. руб.

У Общества отсутствуют договоры аренды с переменными арендными платежами.

В отчетном периоде договоры аренды не пересматривались.

По состоянию на 31.12.2025 г. договоры аренды Общества не предусматривали каких-либо ограничительных условий, а также отсутствовали права пользования активом, находящиеся в залоге по кредитным договорам.

Начисленные проценты по обязательствам по аренде в 2024-2025 годах не включались в стоимость инвестиционных активов.

Расходы на проведение планового технического обслуживания и ремонтные работы по арендованному оборудованию пересмотрены по соглашению сторон.

У Общества имеются договоры аренды жилых помещений со сроком аренды менее 12 месяцев. В отношении этих договоров Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

Информация о расходах для договоров длительностью менее 12 месяцев представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Расходы по аренде, относящиеся к договорам длительностью менее 12 месяцев и низкой стоимостью	343 тыс.руб.	632 тыс.руб.

На 31 декабря 2025, 2024, 2023 года сумма будущих арендных платежей для договоров длительностью менее 12 месяцев составляет 100 тыс. руб., 343 тыс. руб., 632 тыс. руб. соответственно.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года, а также в течение 2024-2025 годах резерв под обесценение ППА не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Общество в качестве арендодателя

Общество заключило ряд договоров операционной аренды в отношении своей инвестиционной недвижимости, включающей земельные участки, имущество, производственные площади, жилые помещения, оборудование, транспорт. Договоры заключены на срок от 1 года до неопределенного срока и предусматривают механизм ежегодной индексации арендной платы в соответствии с текущей рыночной конъюнктурой.

Доход от операционной аренды, признанный Обществом, представлен в таблице ниже.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Доход, относящийся к платежам в твердой сумме	10 265	9 810
Доход, относящийся к переменным арендным платежам	-	-
Итого доход от операционной аренды	10 265	9 810

Распределение причитающихся Обществу как арендодателю арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей по состоянию на 31 декабря представлено в таблице ниже.

Период	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
В течение 1 года	998	89	106
От 1 года до 2 лет	-	-	-
От 2 до 3 лет	-	410	508
От 3 до 4 лет	-	-	-
От 4 до 5 лет	-	-	-
Свыше 5 лет	9 267	9 297	5 486
Итого	10 265	9 796	6 100

5.5 Инвестиционная недвижимость

Капитальные вложения в объекты инвестиционной недвижимости

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года, а также в 2024-2025 годах у Общества отсутствовали капитальные вложения в объекты инвестиционной недвижимости.

Раскрытие информации об инвестиционной недвижимости представлено в таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Обесценение инвестиционной недвижимости и капитальных вложений в объекты инвестиционной недвижимости

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года, а также в течение 2024-2025 годов резерв под обесценение инвестиционной недвижимости не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

5.6 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в Обществе согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02)».

Бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений (предоставленные займы, приобретенная доля уставного капитала и т.п.).

Дисконтирование предоставленных займов Общество не производит.

Общество ежегодно проводит проверку на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость. В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Раскрытие информации о финансовых вложениях представлено в таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На основании результатов годовой инвентаризации за 2025 год не было выявлено обстоятельств, свидетельствующих об устойчивом существенном снижении стоимости финансовых вложений ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности. Обществом резерв под обесценение финансовых вложений в 2025 год не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения, созданный ранее резерв по вкладу в уставный капитал ООО «Экология» в сумме 53 тыс.руб. оставлен без изменения, поскольку производственная деятельность данным обществом не осуществляется, чистые

активы имеют отрицательную динамику, его имущественное и финансовое положение не изменилось

Долговые финансовые вложения

В течение 2025 года и по состоянию на 31.12.2025года Общество не имеет финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Информация о стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, представлена в таблице ниже.

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Финансовые вложения, в т. ч.:	468 028	466 015	13 325
паи и акции	446 184	446 184	976
предоставленные займы	21 206	19 193	11 711
прочие	638	638	638

Предоставленные займы

На 31 декабря 2025, 2024, 2023 года суммы предоставленных займов работникам Общества составили 21 206 тыс.руб., 19 193 тыс.руб., 11 711 тыс.руб. соответственно. Из них на 31 декабря 2025 года долгосрочные займы – 12 934 тыс.руб., краткосрочные – 8 272 тыс.руб.; на 31.12.2024 года долгосрочные займы – 10 457 тыс.руб., краткосрочные – 8 736 тыс.руб.; на 31.12.2023 года долгосрочные займы – 6 199 тыс.руб., краткосрочные – 5 512 тыс.руб.

Суммы займов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года составляют 8 272 тыс.руб., 8 736 тыс.руб., 5 512 тыс.руб. Максимальный срок погашения займа - 5 лет.

Размер годовой процентной ставки составляет 2/3 ключевой ставки Центрального Банка Российской Федерации, на дату заключения договора о предоставлении займа.

В случае изменения Центральным Банком Российской Федерации ключевой ставки, процентная ставка пересматривается с даты, указанной в официально опубликованной информации. В целях исполнения заемщиком обязательств по договору, заем выдается при предоставлении заемщиком обеспечения в виде поручительства физических лиц от одного (сумма займа от 500 тыс.руб. до 1 млн.руб.) поручителя до не менее двух (сумма займа свыше 1 млн.руб.) поручителей.

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

5.7 Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025, 2024, 2023 года прочие внеоборотные активы Общества представляют лицензии на программное обеспечение со сроком использования (в соответствии с условиями договоров) более 12 месяцев всего на сумму 5 944 тыс. руб., 8 606 тыс. руб., 11 897 тыс. руб. соответственно. Информация о прочих внеоборотных активах приведена в таблице 1.6.

5.8 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Информация о запасах приведена в таблицах 4.1 и 4.2.

Согласно учетной политике Общества к бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов, топлива, запасных частей, комплектующих изделий, покупных полуфабрикатов, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, тара и другие аналогичные объекты, если они используются в течение периода не более 12 месяцев;
- готовая продукция, предназначенная для продажи;
- товары для перепродажи;
- готовая продукция, товары, переданные покупателям до момента признания выручки от их продажи;
- незавершенное производство, включая затраты на выполнение работ, оказание услуг до момента признания выручки;
- полуфабрикаты собственного производства, если ведется их обособленный учет.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Авансы, предварительная оплата уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов в нетто-оценке (без НДС) по состоянию на 31.12.2025 – 498 536 тыс. руб., на 31.12.2024 составили 470 714 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 369 473 тыс. руб. и отражены в бухгалтерском балансе в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» на соответствующие отчетные даты.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением

налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ) и т.п.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые и косвенные затраты, связанные с их производством и выполнением.

При отпуске запасов в производство, при отгрузке готовой продукции, товаров покупателям, при списании запасов себестоимость запасов рассчитывается способом по себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО).

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением, под которое создается резерв. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение, и отражается по строке «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах. В бухгалтерском балансе фактическая стоимость запасов отражена за вычетом резерва.

Запасы, используемые для строительства (создания) основных средств отражаются в бухгалтерской отчетности в составе незавершенного строительства по строке «Основные средства».

По состоянию на 31.12.2025 года величина сформированного резерва под обесценение запасов составила 23 866 тыс. руб.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов или в периоде, в котором произошло выбытие (списание), отличное от продажи запасов.

Информация о восстановлении резерва под обесценение запасов приведена ниже:

- запасные части (датчик, комплект уплотнений, подшипники) по причине списания в производство;
- сырье (глина) по причине списания в производство.

В 2024 году сумма резерва под обесценение запасов снизилась на 1 295 тыс.руб. в результате восстановления резерва по реализованным сторонним покупателям невостребованных в производстве материально-технических ресурсов.

5.9 Долгосрчные активы к продаже

Долгосрчные активы к продаже оцениваются по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке,

предусмотренном для оценки запасов.

В аналогичном порядке учитываются материальные ценности для продажи, которые образовались от выбытия внеоборотных активов или появились при текущем содержании, ремонте, модернизации, реконструкции внеоборотных активов.

Объекты переквалифицированы в долгосрочные активы к продаже на основании планов по их реализации и отсутствия необходимости в дальнейшем использовании в текущей производственной деятельности.

5.10. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, работ, услуг и т.п. для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость принятого к вычету.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение материальных запасов, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость заявленного к вычету из бюджета.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 8 486 940 тыс. руб. за вычетом резерва 68 509 тыс. руб.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности, не обеспеченной залогом, поручительством или банковской гарантией, при выполнении любого из условий:

- дебиторская задолженность не погашена в срок, установленный договором, и у Общества отсутствует уверенность в ее погашении;
- в отношении дебитора начата процедура банкротства или ликвидации;
- Обществом подан судебный иск к дебитору.

Размер отчислений в резерв определяется с учетом вероятности полного или частичного погашения задолженности.

Инвентаризация дебиторской задолженности проводится ежегодно на 31 декабря текущего года.

В таблицах 5.1-5.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные по прочей дебиторской задолженности приведены Обществом за минусом оборотов, по которым возникновение и погашение произошло в течение одного отчетного периода.

5.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе Общества, денежные средства на расчетных счетах, на банковских корпоративных картах и специальных счетах.

Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах представлена в таблице ниже.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4	5
2	Денежные средства в кассе	256	350	256
3	Денежные средства на расчетных счетах, в т.ч.	567 868	109 270	104 811
3.1	В российских рублях	567 868	109 270	104 811
4	Денежные средства на КБК	1 107	392	428
5	ИТОГО денежные средства и денежные эквиваленты	569 231	110 012	105 495

По строке 4119 «Прочие поступления по текущим операциям» Отчета о движении денежных средств в денежных потоках отражена сумма 1 559 619 тыс. рублей, в том числе:

- 110 043 тыс. руб. - возврат налогов и сборов;
- 189 227 тыс.руб. - финансирование предупредительных мер;
- 117 747 тыс. руб. - проценты по размещению денежных средств;
- 29 133 тыс. руб. - пособия, штрафы, меры соц.защиты;
- 928 471 тыс. руб. – поступления денежных средств, не являющиеся выручкой;
- 96 814 тыс. руб. - банковские гарантии, возврат средств от поставщиков, возмещение вреда;
- 88 184 тыс. руб. – прочие поступления.

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств в денежных потоках отражена сумма 9 398 103 тыс. рублей, в т. ч.

- 8 502 186 тыс. руб.– налоги и сборы;
- 880 829 тыс. руб. – оплата комиссии по договорам факторинга;
- 15 088 тыс. руб.– прочие комиссии и платежи.

5.12. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации, действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются

в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действующего на отчетную дату.

Информация о курсах Курсов ЦБ РФ, действовавшие на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, представлена в таблице ниже.

Валюта	Курс (руб.)		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1 доллар США (USD)	78,2267	101,6797	89,6883
1 евро (EUR)	92,0938	106,1028	99,1919
1 юань (CNY)	11,1592	13,4272	12,5762

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

Величина курсовых разниц в разрезе пересчитываемых валют представлена в таблице ниже.

Курсовые разницы	2025 г.	2024 г.
По операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	(23 747)	(77 218)

Курсовые разницы не зачислялись на счета бухгалтерского учета отличных от счета учета финансовых результатов организации.

5.13. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 года прочие оборотные активы Общества составили 31 109 тыс. руб., из них:

- сумма НДС по отгруженным товарам без перехода права собственности, подлежащий предъявлению покупателю после признания выручки – 27 129 тыс. руб.;

- расходы, связанные с подготовительными к производству работами в связи с их сезонным характером – 3 674 тыс. руб.;

- прочие – 306 тыс. руб.

Сведения о составе прочих оборотных активов отражены в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в таблице 4.4.

5.14. Капитал и резервы

Уставный капитал

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 308 849 (Триста восемь тысяч восемьсот сорок девять) рублей.

№ п/п	Вид акций	Количество акций	Номинальная стоимость акций на 31.12.2025, руб.	Номинальная стоимость акций на 31.12.2024, руб.	Номинальная стоимость акций на 31.12.2023, руб.
1	2	3	4	4	5
1	Обыкновенные именные бездокументарные (государственный регистрационный номер 1-01-02175-Е от 04.03.93)	617 698	0,50	0,50	0,50
2	ВСЕГО	617 698	308 849	308 849	308 849

Дополнительных выпусков акций с момента регистрации Общества не производилось. Количество полностью оплаченных акций составляет 617 698 штук, частично оплаченных акций нет.

Размещенные акции предоставляют права, закрепленные в Уставе Общества, в частности, для обыкновенных акций – право голоса на общем собрании, право на дивиденды (если они объявлены), право на ликвидационную стоимость.

Информация о количестве размещенных акций, принадлежащих связанным сторонам, представлена в таблице ниже.

Показатель	Обыкновенные акции, шт.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основное хозяйственное общество (основной собственник)	574 519	574 519	488 341
Другие связанные стороны	21 570	21 570	21 570
Итого, шт.	596 089	596 089	509 911

Выкупленных акций нет.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года доли уставного капитала, принадлежащие Обществу, отсутствуют.

Все доли участия предоставляют их владельцам равные права, предусмотренные Уставом Общества и законодательством РФ,

в том числе:

- право на участие в управлении делами Общества;
- право на получение части прибыли Общества (дивидендов);
- право на получение части имущества Общества после его ликвидации;
- право на выход из Общества и получение действительной стоимости доли в порядке, установленном законом и Уставом.

Резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года Обществом за счет чистой прибыли на основании Устава создан резервный фонд в размере 5% от уставного капитала в размере 15 тыс. руб.

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

5.15. Заемные средства

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Раскрытие информация кредитах и займах представлено в таблице 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о сроках погашения заемных средствах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Валюта договора	Срок погашения		Сумма задолженности на отчетную дату	
		основного долга	процентов	основного долга	процентов
Долгосрочные заемные средства всего, в т.ч.:				835 000	
АО «Альфа-Банк»	Руб.	05.11.2027	25.01.2026	335 000	-
АО «Альфа-Банк»	Руб.	05.11.2028	25.01.2026	500 000	-
Краткосрочные заемные средства всего, в т.ч.:				27 901 000	
АО «ВБРР»	Руб.	12.12.2026	-	655 000	-
АО «ВБРР»	Руб.	15-19.12.2026	-	3 205 000	-
АО «ВБРР»	Руб.	14.08.2026	-	4 000 000	-
АО «Альфа-Банк»	Руб.	25.04.2026	25.01.2026	2 400 000	7 673
АО «Альфа-Банк»	Руб.	29.04.2026	25.01.2026	765 000	2 446
АО «Альфа-Банк»	Руб.	05.11.2027	25.01.2026	-	1 031
АО «Альфа-Банк»	Руб.	05.11.2028	25.01.2026	-	1 543
ПАО «МКБ»	Руб.	18.09.2026	10.01.2026	1 000 000	16 000
ПАО «МКБ»	Руб.	05.11.2026	10.01.2026	500 000	8 000
ГПБ АО	Руб.	18-19.09.2026	25.01.2026	1 376 000	4 253
ПАО «Сбербанк России»	Руб.	16.08.2026	25.01.2026	6 000 000	11 533
ПАО «Сбербанк России»	Руб.	10.02.2026	25.01.2026	4 000 000	9 131
ПАО «Сбербанк России»	Руб.	13.08.2026	25.01.2026	4 000 000	8 145
Итого				28 736 000	69 755

Проценты и прочие расходы по заемным средствам

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по займам и кредитам, включенных в стоимость инвестиционных активов, в 2025 году составила 203 908 тыс. руб., в 2024 году – 0 тыс. руб.

Неиспользованные лимиты

Информация о неиспользованных лимитах по действующим договорам возобновляемых кредитных линий представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредитные линии			
ПАО «Сбербанк России»	-	4 000 000	-
АО «Альфа-Банк»	11 000 000	-	-
АО «ВБРР»	2 140 000	-	-
ПАО «МКБ»	1 500 000	3 500 000	-
АО ГПБ	8 624 000	8 000 000	-
Итого	23 264 000	15 500 000	

5.16. Оценочные обязательства

Порядок отражения оценочных обязательств в бухгалтерском учете осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Обязательства и условные активы».

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Информация о структуре оценочных обязательств представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочные оценочные обязательства	179 191	158 380	197 443
Краткосрочные оценочные обязательства	14 235	518 149	829 423
Итого	193 426	676 529	1 026 866

Резервы на оплату неиспользованных отпусков сотрудников

Расчет краткосрочного оценочного обязательства, связанного с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска в сумме 8 531 тыс. руб., которое состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам, суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование и страхование от несчастных случаев, произведен в учетной системе «1С:ЗУП 8 КОРП». Остаток резерва на 31.12.2025 г. планируется к использованию в течении 2026 года. По мнению руководства, фактический

расход о выплате отпускных не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31.12.2025 г.

Оценочное обязательство на рекультивацию нарушенных земель

Общество создает оценочные обязательства на рекультивацию нарушенных земель в результате добычи и обогащения полезных ископаемых.

Резервы на рекультивацию нарушенных земель по состоянию на 31.12.2025 в сумме 184 895 тыс. руб. сформированы по месторождениям, в том числе:

- «Осеннее» - 5 704 тыс. руб., краткосрочное оценочное обязательство;
- «Южно-Кировское» - 179 191 тыс. руб., долгосрочное оценочное обязательство.

В соответствии с условиями договора от 19.04.2024 №3/190424 (ДС от 13.01.2025 №2) с ООО «Эрго инжиниринг групп» в отчетном периоде выполнены работы по проведению анализа проектной документации, научно-консультационное сопровождение государственной экологической экспертизы, услуги по сопровождению согласования в ФАР объекта «ПАО «Гайский ГОК» месторождение «Осеннее». На основании заключенного договора от 09.09.2025 № 40-10 с Сельскохозяйственным производственным кооперативом (колхоз) Профинтерн были проведены работы по вспашке общей площади 68,8 га и посеву многолетних трав (люцерна синегибридная, житняк ширококолосный, кострец) для реализации биологического этапа рекультивации нарушенных земель при отработке месторождения «Осеннее» открытым способом, согласно технического задания. В 2025 году фактические затраты на ликвидацию объекта открытых горных работ месторождения «Осеннее» составили 28 813 тыс. руб. Данные расходы были в полном объеме покрыты за счет использования ранее сформированного оценочного обязательства.

В течение проверяемого периода эксперты для формирования оценочных обязательств, имеющих специальные навыки (квалификация и их независимость), не привлекались.

События после отчетной даты, которые имели место в деятельности ПАО «Гайский ГОК», требующие корректировки оценочных обязательств и соответствующего раскрытия информации, отсутствуют.

Условные активы отсутствуют.

В таблице 7.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражено наличие и движение оценочных обязательств.

5.17. Кредиторская задолженность

Раскрытие информации о кредиторской задолженности представлено в таблицах 6.1, 6.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5.18. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов Общества в течение отчетного года учитывались бюджетные средства целевого финансирования. На 31.12.2025г. средства целевого финансирования предупредительных мер использованы.

В соответствии с Решением ОСФР по Оренбургской области от 21.02.2025 №82-Ф в рамках реализации проекта Обществом получено финансирование в размере 189 488 тыс. руб. от ОСФР во исполнение мероприятий, определенных Планом финансового обеспечения предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников и санаторно-курортного лечения работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами.

В течение 12 месяцев 2025 года бюджетные средства и иная государственная помощь на финансирование капитальных затрат Обществу не поступали.

Раскрытие информации о государственной помощи приведено таблице 10.1 «Бюджетные средства» в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

5.19. Прочие обязательства

Информация о долгосрочных обязательствах представлена в таблице ниже.

Виды обязательств	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Обязательства по аренде	21 479	9 782	14 231
Итого	21 479	9 782	14 231

Информация о краткосрочных обязательствах представлена в таблице ниже.

Виды обязательств	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Обязательства по аренде	11 150	16 786	12 617
Итого	11 150	16 786	12 617

5.20. Доходы и расходы от обычных видов деятельности

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, то есть по отгрузке продукции и переходу права собственности. Момент перехода права собственности определяется исключительно условиями договора между сторонами.

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Основными видами продукции, реализованной по основным видам деятельности являются:

- реализация меди в медном концентрате;
- реализация драгоценных металлов;
- производство и передача тепла, пара, горячей воды, распределение электроэнергии.

В 2025 году – доля выручки от реализации основных видов продукции и услуг составила 98 % от общего объема выручки от продаж, в 2024 году – 97 % соответственно.

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, за 2025 год представлена ниже.

№ п/п	Вид деятельности	Выручка (без НДС) за 2025 г., тыс. руб.	Выручка (без НДС) за 2024 г., тыс. руб.	Себестоимость за 2025 г., тыс. руб.	Себестоимость за 2024 г., тыс. руб.	Прибыль за 2025 г., тыс. руб.	Прибыль за 2024 г., тыс. руб.
1	2	4	3	6	5	8	7
1.	Реализация продукции на экспорт	3 650 626	5 158 171	3 193 727	3 991 076	456 899	1 167 095
2.	Реализация продукции на внутреннем рынке	39 543 070	37 733 263	36 402 683	32 380 789	3 140 387	5 352 474
3.	Реализация услуг промышленного и непромышленного характера, в т.ч. строит. услуги и услуги по переработке	674 313	815 062	807 835	1 089 286	(133 522)	(274 224)
4.	Реализация прочих услуг (аренда)	189 073	179 126	87 735	74 011	101 338	105 115
5.	Товары для перепродажи	4 343	127 727	5 874	126 445	(1 531)	1 282
6.	Итого по видам деятельности (сумма строк 1:5)	44 061 425	44 013 349	40 497 854	37 661 607	3 563 571	6 351 742

Себестоимость включает в себя коммерческие и управленческие расходы.

Раскрытие информации о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлено в таблице 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5.21 Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются (при условии, что соответствующие доходы и расходы не являются существенными (5% и более от общей суммы прочих доходов и (или) расходов), а также если это регламентировано правилами ФСБУ, ПБУ).

Информация о прочих доходах и расходах за отчетный период представлена в таблице ниже.

№ п/п	Наименование показателя	Доходы		Расходы	
		2025 год	2024 год	2025 год	2024 год
		Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.
1	2	3	4	5	6
1	Проценты к получению	120 053	57 600		
1.1	в т.ч. по договорам по банковскому счету	117 749	56 018		
1.2	по договорам займа	2 304	1 582		
2	Проценты к уплате (по заемным средствам, договорам аренды)			4 663 282	3 015 302
2.1	в т.ч. проценты по кредитам			4 658 732	3 011 106
2.2	проценты по договорам аренды			4 550	4 196
3	Прочие доходы и расходы (в ОФР указаны сальдировано), в т.ч.:	19 122 798	606 464	20 986 128	3 477 730
3.1	реализация и прочее выбытие материально-производственных запасов	245 842	167 489	237 904	89 192
3.2	Сальдо от реализации и прочего выбытия МПЗ (3.1 Доходы – 3.1 Расходы)	7 938	78 297	-	-
3.3	реализация основных средств	54	-	-	-
3.4	Сальдо от реализации ОС	54	-	-	-

3.5	реализация ДАП	49 936	31 234	25 989	46 862
3.6	Сальдо от реализации ДАП(3.5 Доходы – 3.5 Расходы)	23 947	-	-	15 628
3.7	уступка прав требования	18 418 001	-	19 315 057	-
3.8	Сальдо от реализации уступки права требования (3.7 Доходы – 3.7 Расходы)	-	-	(897 056)	
3.9	Ликвидация ОС	-	62 128	20 650	108 702
3.10	Сальдо от ликвидации ОС (3.9 доходы – 3.9 Расходы)	-	-	(20 650)	(46 574)
3.11	курсовые разницы	133 486	122 072	157 234	176 478
3.12	Сальдо курсовых разниц (3.11 Доходы – 3.11 Расходы)	-	-	(23 748)	(54 406)
4	Прочие доходы и расходы свернуто в ОФР*	307 418*	301 838	2 170 748**	3 173 104

* Строка 3 Доходы 19 122 798 – строка 3.1 Расходы реализация и прочее выбытие материально-производственных запасов 237 904 – строка 3. 5 Расходы реализация ДАП 25 989 – строка 3.7 Доходы уступка прав требования 18 418 001 – строка 3.11 Доходы курсовые разницы 133 486 = 307 418 Прочие доходы

** Строка 3 Расходы 20 986 128 – строка 3.1 Расходы реализация и прочее выбытие материально-производственных запасов 237 904 – строка 3.5 Расходы реализация ДАП 25 989 – строка 3.7 Доходы уступка прав требования 18 418 001- строка 3.11 Доходы курсовые разницы 133 486 = 2 170 748 Прочие расходы

5.22 Налог на прибыль и отложенные налоги

Общество применяет балансовый метод при отражении в бухгалтерском учете показателей учета расчетов по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

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

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Увеличение / (уменьшение) отложенных налоговых активов:		
по оценочным обязательствам	(120 775)	(1 270)
по резерву по сомнительным долгам	15 837	(4 973)
по основным средствам	102 138	420 471
по налоговым убыткам	673 038	-
прочие	18 407	2 809
Итого изменение отложенных налоговых активов	688 645	417 037
(Увеличение) / уменьшение отложенных налоговых обязательств:		

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
по нематериальным активам	72 283	101 182
по основным средствам	(65 788)	489 704
по курсовым разницам	12	23
по НЗП, ГП, товары отгруженные	137 031	492 964
прочие	3 118	9 625
Итого изменение отложенных налоговых обязательств	146 645	1 093 498
Отложенный налог	542 000	(676 461)

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

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 792 406)	558 275
Ставка налога на прибыль, %	25%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	698 102	(111 655)
Постоянные налоговые расходы:	X	X
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(156 102)	-
В т.ч.: по расходам на собственные нужды и благотворительность,	(156 102)	-
прочие	-	-
Отложенный налог	542 000	97 230
Налог на прибыль	-	208 885

5.23 Прочее

Расшифровка строки 2460 «Прочее» представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Уточненная декларация за 2024 год в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль (убытки прошлых лет/прибыль прошлых лет, выявленных в 2025 году)	2 595	-
Пересчет отложенных налогов за счет изменения ставки налога на прибыль (до 25%)	-	46 218
Итого прочее	2 595	46 218

5.24 Базовая прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) Общества за отчетный период определяется путем уменьшения (увеличения) чистой прибыли (убытка) отчетного периода (строка 2400 «Чистая прибыль убыток» Отчета о финансовых результатах) на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. Поскольку в Обществе нет привилегированных акций, базовая прибыль признается равной чистой прибыли.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, определяется путем суммирования количества обыкновенных акций, находящихся в обращении на первое число каждого календарного месяца отчетного периода, и деления полученной суммы на число календарных месяцев в отчетном периоде.

Информация о базовой прибыли представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Базовая прибыль, тыс. руб.	(2 247 811)	400 402
Средневзвешенной количество обыкновенных акций в обращении, шт.	617 698	617 698
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб. коп.	(3 639,01)	648,22

Общество не раскрывает информацию о разводненной прибыли на акцию в связи с тем, что уставный капитал Общества на 31.12.2025, согласно реестру акционеров, состоит из обыкновенных акций и Общество не имеет договоров купли-продажи акций.

6. Связанные стороны

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в ограниченном объеме в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», поскольку это может привести к потерям экономического характера и/или урону деловой репутации Общества, его контрагентов и/или связанных сторон вследствие введения (расширения) мер ограничительного характера со стороны недружественных государств и их объединений.

В частности, операции и расчеты приведены по группам связанных сторон в зависимости от степени влияния (основное хозяйственное общество, дочерние хозяйственные общества, зависимые хозяйственные общества, другие связанные стороны).

По состоянию на 31.12.2025 г. в Обществе отсутствуют физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно владеют более 25% в уставном капитале Общества. Лицом, имеющим возможность осуществлять контроль за деятельностью Общества, является генеральный директор Общества Гольцов Всеволод Владимирович, который признан бенефициарным владельцем согласно Федеральному закону от 07.08.2001 № 115-ФЗ.

Сведения об операциях со связанными сторонами

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
Основное хозяйственное общество	Лицо, владеющее более чем 50% голосующих акций акционерного общества
Преобладающее хозяйственное общество	Контролируются Обществом (Обществу принадлежит более 50% уставного капитала)

Наименование	Характер отношений
Дочерние хозяйственные общества	Контролируются Обществом (Обществу принадлежит более 50% уставного капитала)
Зависимые хозяйственные общества	Находятся под значительным влиянием Общества (Обществу принадлежит более 20% уставного капитала организаций)
Другие связанные стороны	Принадлежат к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
Основной управленческий персонал организации	Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества

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

Наименование показателя	Вид операции	Объем операций (с НДС), тыс. руб.	
		2025 г.	2024 г.
Основное хозяйственное общество	Продажа товаров, продукции, работ, услуг	-	-
	Приобретение товаров, продукции, работ, услуг	-	-
	Другие операции	-	2 000 000
Дочерние хозяйственные общества	Продажа товаров, продукции, работ, услуг	11 087	10 136
	Приобретение товаров, продукции, работ, услуг	186 919	167 300
Зависимые хозяйственные общества	Продажа товаров, продукции, работ, услуг	4 547	6 005
	Приобретение товаров, продукции, работ, услуг	283 062	320 954
	Вклады в уставные (складочные) капиталы	-	445 208
	Дивиденды к получению	50 000	34 800
Другие связанные стороны	Продажа товаров, продукции, работ, услуг	39 298 942	41 165 484
	Приобретение товаров, продукции, работ, услуг	12 261 233	14 124 542
	Продажа основных средств, нематериальных и прочих активов	28 831	2 455
	Приобретение основных средств, нематериальных и прочих активов	2 161 818	1 379 018

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

Наименование показателя	Вид операции	Объем операций (с НДС), тыс. руб.	
		2025 г.	2024 г.
Основное хозяйственное общество	Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)		
	Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции)	-	2 000 000
Дочерние хозяйственные общества	Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)	15 544	8 788
	Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции)	335 808	307 189
Зависимые хозяйственные общества	Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)	4 432	6 915
	Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции)	265 389	330 464
Другие связанные стороны	Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)	34 122 457	43 889 319
	Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции)	11 485 681	10 640 988
	Направление денежных средств связанным сторонам (инвестиционные операции)	-	445 000

Информация о дебиторской задолженности по связанным сторонам представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Дебиторская задолженность					
	на 31.12.2025		на 31.12.2024		на 31.12.2023	
	Сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам	Сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам	Сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам
Дочерние хозяйственные общества	1 652	-	5 750	-	4 160	-
Зависимые хозяйственные общества	4 975	-	5 130	-	6 733	-
Другие связанные стороны	8 088 612	-	2 603 368	-	55 613 442	-

Информация о кредиторской задолженности по связанным сторонам представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Кредиторская задолженность		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Основное хозяйственное общество	-	-	-
Дочерние хозяйственные общества	21 530	11 911	22 534
Зависимые хозяйственные общества	81 782	11 926	5 413
Другие связанные стороны	2 897 292	1 111 339	678 615

Общество не выдавало заемные средства связанным сторонам и не получало заемные средства от связанных сторон в 2025 году, 2024 году и в 2023 году.

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

Вознаграждение основному управленческому составу

Основным управленческим персоналом Общества являются:

- генеральный директор;
- директор по производству;
- директор по коммерческим и финансовым вопросам;
- директор по персоналу и общим вопросам;
- директор по правовым и корпоративным вопросам;
- директор по безопасности и режиму;
- директор по капитальному строительству;
- заместитель генерального директора по промышленной, экологической безопасности и охране труда;
- заместитель генерального директора по экономике;
- главный инженер;
- главный бухгалтер.

Краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу представлены в таблице ниже.

Виды выплат	2025 г.	2024 г.
Оплата труда	152 594	125 919
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	37 366	32 718
Итого	189 960	158 637

Вознаграждение членам совета директоров представлено в таблице ниже.

Виды выплат	2025 г.	2024 г.
Сумма вознаграждение членам совета директоров	5 846	5 729
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	1 432	1 134
Итого	7 278	6 863

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

7. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Информация о размере чистых активов представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Чистые активы	35 610 035	37 823 245	38 150 316

Информация о размере чистых активов и сравнении с размером уставного капитала представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Чистые активы	Уставный капитал	Превышение чистых активов над уставным капиталом
На 31.12.2023 г.	38 150 316	309	38 150 007
Изменение за период	(327 071)		X
На 31.12.2024 г.	37 823 245	309	37 822 936
Изменение за период	(2 213 210)		X
На 31.12.2025 г.	35 610 035	309	35 609 726

Несмотря на внешнее санкционное давление со стороны иностранных государств, международных организаций и компаний на экономику Российской Федерации, которое оказывает негативное влияние на экономику России в целом, и на ряд отраслей в частности, Общество не видит оснований для приостановки или существенного сокращения деятельности. Текущий уровень операционных расходов соответствует нормальным условиям функционирования, что подтверждает принцип непрерывности деятельности компании.

Для минимизации системных рисков, обусловленных неблагоприятной внешнеэкономической конъюнктурой, санкциями и дезинтеграцией, применяется комплекс макропруденциальных мер. Данный инструмент является основой поддержания стабильности финансового сектора в текущих экономических условиях.

Российская Федерация уделяет достаточно внимания иностранным партнерам, переориентация рынков сбыта началась еще в начале XXI века и ускорилась после введения санкций. Стратегическая переориентация рынков сбыта на азиатское направление позволила РФ адаптироваться к санкционному

давлению. Развитие восточных регионов и укрепление связей с партнерами по Азиатско-Тихоокеанскому региону закрепляют за Россией ключевую роль в процессах евразийской экономической интеграции.

Руководство ПАО «Гайский ГОК» намерено расширять присутствие на рынке за счет реализации инвестиционных проектов, направленных на масштабирование производства. Ключевым приоритетом станет минимизация санкционных и операционных рисков через переориентацию транспортных потоков. Это подразумевает использование альтернативных коридоров и создание новых распределительных центров.

8. Условные обязательства и условные активы

На конец 2025 года находятся на рассмотрении судебные дела, в которых:

- Общество выступает истцом по 4 искам на сумму 67 560 тыс. руб., в т.ч. по исковым требованиям к ООО «ПСО Алтай» в сумме 63 432 тыс. руб. по данной дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам.

- Общество выступает ответчиком по 15 искам на сумму 28 400 тыс. руб.

На конец 2024 года находятся на рассмотрении судебные дела, в которых:

- Общество выступает истцом по 9 искам на сумму 38 460 тыс. руб.
- Общество выступает ответчиком по 17 искам на сумму 29 441 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года Общество не создавало резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, ввиду незначительности такого резерва.

9. Гарантии и поручительства

Раскрытие информации о полученных обеспечениях представлено в таблице 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Раскрытие информации о выданных обеспечениях представлено в таблице 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

10. События после отчетной даты

Имели место события после 31.12.2025, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность:

- Протоколом заседания Совета директоров от 04.03.2026 была одобрена крупная сделка о предоставлении Обществу дополнительных кредитных средств на сумму 5 000 000 тыс. руб.

11. Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - 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.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

12. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год.

По итогам годового Общего собрания акционеров, проведенного 28.06.2025 года, было принято решение об утверждении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год. По результатам 2024 года Обществом прибыль не распределялась, дивиденды не выплачивались.

Генеральный директор



М.П.

25 марта 2026 года

В.В. Гольцов



ООО «АКП Маминой»
620014, г. Екатеринбург, пр-кт Ленина, стр. 8, оф. 11.01
Тел./факс (343) 385-95-47 e-mail: info@audipart.ru
www.audipart.ru

Пронумеровано, пронумеровано и скреплено печатью

75 (Семьдесят пять) листов

31.03.2026 г.

Генеральный директор

(Мамина И. Л.)

