



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Тимлюйский цементный завод»

ОКПО 73228343
ОГРН 1050300751478
ИНН 0309011992 КПП 030301001
р/счет 40702810409160017156
Бурятское ОСБ 8601/0165
к/счет 30101810400000000604
БИК 048142604

Отгрузочные реквизиты:
Вагоны – ст. Тимлюй
ВСЖД
код 934804,
код предприятия 6927.
Контейнеры – ст. Тимлюй
ВСЖД код 937605.

671205, Республика Бурятия,
Кабанский р-н, п. Каменск,
ул. Промышленная, 3.
Тел.: (301-38) 78-0-18, 78-0-25.
Тел. СМТО: (301-38) 78-0-22.
Факс: (301-38) 78-2-22.
E-mail: timluycement@sibcem.ru,
www.sibcem.ru.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТимлюйЦемент»

за 2025 год

Оглавление

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3.	ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	10
4.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	11
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	11
6.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	16
7.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	16
8.	ЗАПАСЫ	17
9.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	18
10.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	19
11.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	20
12.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	23
13.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	24
14.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	25
15.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	27
16.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	27
17.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	28
18.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	29
19.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	38
20.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	38
21.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	41
22.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ	41
23.	ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ	42
24.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.	42

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Тимлюйский цементный завод» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Тимлюйский цементный завод» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Тимлюйский цементный завод» образовано 15.03.2005 года как вновь созданное предприятие. Финансовую деятельность Общество осуществляет с марта 2005 года.

Юридический адрес: 671205, республика Бурятия, Кабанский район, п. Каменск, ул. Промышленная, 3.

Основная деятельность Общества связана с производством и реализацией цемента, ОКВЭД 23.51.

Среднегодовая численность работающих сотрудников Общества в 2025 году составила 598 человек (в 2024 году – 605 человек).

Исполнительным органом Общества, согласно договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа, является АО «ХК «Сибцем». Управляющим директором Общества является Волков Александр Николаевич на основании доверенности № ТЦЗ 29/21 от 01.11.2021 г.

Сведения об аудиторе:

Наименование: ООО «Томаудит»

Место нахождения: 634050 г. Томск пер. Пионерский д. 8 кв. 14

Почтовый адрес: 634050 г. Томск пер. Пионерский д. 8 кв. 14

Адрес электронной почты: tomaudit@mail.ru

В Реестре аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером 11606064445

Вознаграждение аудитору за проведение аудита бухгалтерской отчетности за 2025 год составляет 340 000 руб. (триста сорок тысяч рублей) согласно заключенному договору. Оплата производится в размере 50% авансом до начала аудиторской проверки и 50% после оказания услуг по первому этапу проверки в 2025 году, по второму этапу в 2026 году.

Вознаграждение аудитору за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год составляет 310 000 руб. (триста десять тысяч рублей) согласно заключенному договору. Оплата производится в размере 50% авансом до начала аудиторской проверки и 50% после оказания услуг по первому этапу проверки в 2024 году, по второму этапу в 2025 году.

Иные аудиторские услуги и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги в отчетном году указанной аудиторской организацией не оказывались.

Общество контролируется АО «ХК «Сибцем», которому принадлежат 100% доля в уставном капитале ООО «ТимлюйЦемент».

Бенефициарным владельцем является Шарыкин Олег Витальевич.

Подписантом отчетности является Синякова Елена Евгеньевна по доверенности № ТЦЗ 19/23 от 01.12.2023 г. (срок действия до 31.12.2027 г.) в рамках Договора передачи полномочий от 06.03.2007 г.

Настоящая бухгалтерская отчетность была подписана 11 февраля 2026 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным Законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

Установлен уровень существенности бухгалтерской ошибки и показателей бухгалтерской отчетности в размере 5% показателя «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)» за отчетный год, для детализации информации по статьям отчетности более 10 % от итогового показателя отчетной формы.

Нематериальные активы

Стоимостной критерий для признания актива объектом НМА установлен в размере 100 000 руб.

Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, сначала формируют свою стоимость через капвложения, а затем отражаются в бухгалтерском учете в текущих расходах.

В бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета

Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Стоимостной критерий для признания актива объектом ОС установлен в размере 100 000 руб.

В бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Критерии отнесения расходов по ремонту как отдельного объекта ОС: самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств (более 50 % первоначальной стоимости) с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Стоимость объекта погашается путем начисления амортизации по СПИ, равному межремонтному периоду. Срок списания затрат не может превышать оставшегося срока полезного использования основного средства.

Расходы на аварийный ремонт всегда признаются расходами текущего периода.

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по статье «Основные средства».

Аренда основных средств

Учет у арендатора

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этих договоров требованиям признания в качестве договоров аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденному приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Порядок расчета процентной ставки:

- по договорам простой аренды - Общество использует информацию ЦБ РФ о средневзвешенных процентных ставках по кредитам;
- по договорам финансовой аренды (лизинг) - ставка дисконтирования определена расчетным методом, на основании действующих договоров лизинга, на основании Рекомендации БМЦ Р-133/2021-ОК Лизинг «Справедливая стоимость предмета лизинга».

Учет права пользования активом осуществляется в соответствии с положениями Учетной политики, применимым к схожим по характеру активам.

Учет у арендодателя

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

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

Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы:

- незавершенное производство;
- оборотные активы, используемые при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг), – сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части;
- товары, предназначенные для продажи;
- материалы, используемые для управленческих нужд;
- готовая продукция.

Готовая продукция является частью запасов, предназначенных для продажи.

В соответствии с п.п.9, 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение стоимости материальных ценностей. Величина резерва признается оценочным значением и подлежит включению в расходы организации. В бухгалтерском учете формирование оценочных резервов осуществляется за счет расходов отчетного периода.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы).

Величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете определяется ежеквартально на основании экспертного заключения.

Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается за счет резерва по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания с целью наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Доходы

Организация подразделяет доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности:

- на доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы;

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Доходы от обычных видов деятельности в целях учета подразделяются на доходы от основных видов деятельности и доходы от прочих видов деятельности.

К основным видам деятельности относятся производство и реализация цемента.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Расходы

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 33н. от 6 мая 1999 г.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- производственные расходы (включая расходы подразделений вспомогательного, обслуживающего производств и общепроизводственные расходы) - расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;
- коммерческие расходы (расходы на продажу) - расходы, связанные с реализацией продукции;
- расходы на нужды управления и общехозяйственной деятельности организации - расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

Показатели прочих доходов и прочих расходов такие как результат от выбытия объекта основных средств, финансовых вложений и материальных запасов, курсовые разницы, расход от списания объекта основных средств и признанный доход в размере стоимости извлеченных ценностей зачитываются и в отчетности показываются свернуто.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация проводит ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества представлены следующими видами:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- предоставленные другим организациям займы.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим Положением порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий, устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Финансовый результат от выбытия финансовых вложений в Отчете о финансовых результатах показывается одной строкой (доходы за вычетом расходов – свернуто, прибыль или убыток), т.к. это не является обычным видом деятельности.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений. Величина резерва определяется ежегодно, руководствуясь профессиональным суждением специалистов Общества при наличии признаков обесценения финансовых вложений.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Денежные потоки организации, которые не указаны в п.п. 9-11 ПБУ 23/2011 и не могут быть однозначно определены, классифицируются как денежные потоки от текущих операций (п. 12 ПБУ 23/2011).

Выдача беспроцентного займа в полной несущественной сумме отражается по [строке 4129 «Прочие платежи»](#) в разделе «Денежные потоки от текущих операций». Если сумма существенная, отражается по обособленной строке из свободных строк 4125–4128 ОДДС. Если в течение отчетного периода происходит выдача и погашение займа в полной сумме, то в ОДДС такие потоки не отражаются. Если возврат происходит частично, то в отчете показывается сумма выданного и возвращенного займа свернуто (п. 16, 17 ПБУ 23/2011).

Депозиты со сроком погашения до трех месяцев квалифицируются в отчетности как денежный эквивалент.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с

Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсы валют составили:

За 1 доллар США на 31 декабря 2025 г. – 78,2267 руб. (31 декабря 2024 г. – 101,6797 руб., 31 декабря 2023 г. – 89,6883 руб.); За 1 евро на 31 декабря 2025г. – 92,0938 руб. (31 декабря 2024 г. – 106,1028 руб., 31 декабря 2023 г. – 99,1919 руб.).

Учет налога на прибыль и отложенных налогов

Налог на прибыль и отложенные налоги в бухгалтерском учете Общество отражает на основании данных налогового учета.

Налоговый учет строится на основе регистров бухгалтерского учета, дополняя их необходимыми реквизитами по правилам главы 25 НК РФ. При этом для более удобной организации отбора данных для заполнения регистров предусмотрен специальный налоговый справочник аналитического учета «Классификация доходов и расходов для целей налогообложения», открываемый к счетам бухгалтерского учета. Данный справочник применяется при ведении бухгалтерского учета только для накопления доходов и затрат (первоначального их отражения). Для ведения налогового учета по основным средствам дополнительно открываются забалансовые счета. Учет отложенных активов и обязательств ведется затратным методом.

Оценочные обязательства

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

Величина оценочного обязательства определяется исходя из оценки затрат по состоянию на отчетную дату, которые Общество, как ожидается, понесет при исполнении оценочного обязательства.

Общество создает резервы в отношении следующих оценочных обязательств:

- по оплате отпусков;
- по незаконченным судебным и прочим разбирательствам;
- по резервам на рекультивацию.

Величина оценочного обязательства по расходам на оплату неиспользованных отпусков создается на 31 декабря и на 30 июня текущего года, определяется по следующей формуле:

*Сумма обязательства = кол-во дней неиспользованного отпуска * средняя годовая стоимость 1 дня отпуска по организации.*

Количество дней неиспользованного отпуска определяется путем инвентаризации по каждому работнику. Средняя годовая стоимость 1 дня отпуска по организации для расчета величины оценочного обязательства исчисляется за последние 12 календарных месяцев. Сумма обязательства по расходам на оплату неиспользованных отпусков определяется с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по судебным искам определяется с учетом экспертного мнения о вероятности наступления обязательства, следующим образом:

а) если величина оценочного обязательства определяется путем выбора из набора значений, то в качестве такой величины принимается средневзвешенная величина, которая рассчитывается как среднее из произведений каждого значения на его вероятность;

б) если величина оценочного обязательства определяется путем выбора из интервала значений и вероятность каждого значения в интервале равновелика, то в качестве такой величины принимается среднее арифметическое из наибольшего и наименьшего значений интервала».

Величина оценочного обязательства по восстановлению нарушенной экологической системы должна отражать наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству, по состоянию на отчетную дату. Такая величина определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств и мнения экспертов. При этом организация должна обеспечить документальное подтверждение обоснованности такой оценки.

Таким образом, для определения приведенной стоимости оценочного обязательства требуется:

- установить текущую стоимость затрат на мероприятия по рекультивации в текущих ценах (т.е. в ценах того периода, когда возникла обязанность создать оценочное обязательство);
- определить, через какой промежуток времени организация будет осуществлять эти мероприятия (горизонт дисконтирования);
- исчислить прогнозную стоимость затрат на мероприятия на момент их начала как произведение текущей стоимости и прогнозного уровня инфляции;
- определить ставку дисконтирования, по которой будет осуществляться расчет современной стоимости оценочного обязательства;
- исчислить величину оценочного обязательства — прогнозная стоимость мероприятий дисконтируется в отчетном году по ставке дисконтирования.

Дисконтирование - это определение сегодняшней стоимости будущих затрат.

Начисленный резерв PV -это дисконтированная стоимость будущих затрат FV

Формула дисконтирования в общем случае будет такая:

$$PV = FV * 1/(1+R)^n$$

R – ставка дисконтирования, n – число лет от даты в будущем до текущего момента.

Ставка дисконтирования - это ставка ЦБ РФ для долгосрочных депозитов для Нефинансовых организаций.

Резерв формируется в конце отчетного периода при составлении годовой отчетности

Изменение учетной политики

Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н. Вступило в действие с 1 апреля 2025 года.

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

Общество не переходит на применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 9/2025 «Доходы» досрочно.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Были внесены изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в связи с обстоятельствами, указанными ниже.

Изменения в бухгалтерской отчетности за 2025 год по сравнению с 2024 годом, связаны с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Из дебиторской задолженности выделены долгосрочные беспроцентные займы, выданные сотрудникам, и скорректированы сопоставимые данные Бухгалтерского баланса за 2023-2024 г.г.

Код	Статья скорректированной бухгалтерской отчетности	За 2024 г. (до корректировки)	Сумма корректировки	За 2024 г. (после корректировки)	За 2023 г. (до корректировки)	Сумма корректировки	За 2023 г. (после корректировки)
1190	Прочие внеоборотные активы	50 549	5 113	55 662	78 565	4 814	83 379
1100	Итого по разделу I	2 050 306	5 113	2 055 419	2 278 926	4 814	2 283 740
1230	Дебиторская задолженность	269 876	(5 113)	264 763	164 279	(4 814)	159 465
1200	Итого по разделу II	1 964 144	(5 113)	1 959 031	1 315 135	(4 814)	1 310 321
1530	Доходы будущих периодов	2 166	(2 166)	-	448	(448)	-
1550	Прочие обязательства	76 110	2 166	78 276	81 635	448	82 083

Показатели прочих доходов и прочих расходов такие как результат от выбытия объекта основных средств и материальных запасов, зачитываются, а также изменения форм отчетности, скорректированы сопоставимые данные Отчета о финансовых результатах за 2024 г.

Код	Статья скорректированной бухгалтерской отчетности	За 2024 г. (до корректировки)	Сумма корректировки	За 2024 г. (после корректировки)
2340	Прочие доходы	86 825	(16 302)	70 523
2350	Прочие расходы	(867 577)	16 302	(851 275)
2400	Чистая прибыль (убыток)	(469 971)	-	(469 971)
2410	Налог на прибыль организаций	143 304	4 495	147 799
2411	текущий налог на прибыль организаций	-	(1 319)	(1 319)
2412	отложенный налог на прибыль организаций	143 304	5 814	149 118
2460	Прочее	4 495	(4 495)	-

Из платежей по финансовым операциям выделены суммы процентов по арендным обязательствам и перенесены в платежи по текущим операциям, и скорректированы сопоставимые данные Отчета о движении денежных средств за 2024 г.

Код	Статья скорректированной бухгалтерской отчетности	За 2024 г. (до корректировки)	Сумма корректировки	За 2024 г. (после корректировки)
4120	Платежи - всего	(4 217 899)	(25 751)	(4 243 650)
4123	процентов по долговым обязательствам	(224 411)	(25 751)	(250 162)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(543 722)	(25 751)	(569 473)
4320	Платежи - всего	(761 939)	25 751	(736 188)
4329	прочие платежи	(148 549)	25 751	(122 798)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	535 187	25 751	509 436

В расшифровке пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	за год 20 25 г. ²	298	(83)	248	(-)	-	(60)	546	(143)
	за год 20 24 г. ³	298	(24)	-	(-)	-	(58)	298	(83)
в том числе: <i>Программы ЭВМ</i>	за год 20 25 г. ²	298	(83)	248	(-)	-	(60)	546	(143)
	за год 20 24 г. ³	298	(24)	-	(-)	-	(59)	298	(83)

По состоянию на 31 декабря 2025 г. балансовая стоимость нематериальных активов с учетом амортизации составила 403 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. - 215 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. - 274 тыс. руб.).

Обществом осуществлена проверка нематериальных активов на предмет обесценения в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на 31 декабря 2025 г. В результате анализа произведенной оценки Общество подтверждает отсутствие признаков обесценения.

Амортизируемые нематериальные активы представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	403	215	274
в том числе: <i>Программы ЭВМ</i>	403	215	274

Капитальные вложения в нематериальные активы представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за год 20 25 г. ²	-	-	248	-	(-)	(248)	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: <i>Программы ЭВМ</i>	за год 20 25 г. ²	-	-	248	-	(-)	(248)	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Обществом осуществлена проверка основных средств на предмет обесценения в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на 31 декабря 2025 г. В результате анализа произведенной оценки Общество подтверждает отсутствие признаков обесценения. По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом также не было получено убытка от обесценения основных средств

Наличие и движение основных средств представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства в организации - всего	за год 20 25 г. ²	1 053 256	(479 953)	256 595	(4 996)	1 813	(69 194)	102 422	(36 248)	1 407 277	(583 582)
	за год 20 24 г. ³	817 771	(411 861)	206 393	(21 137)	20 472	(62 564)	50 229	(26 000)	1 053 256	(479 953)
в том числе: Здания	за год 20 25 г. ²	204 255	(100 778)	38 278	(-)	-	(10 335)	-	-	242 533	(111 113)
	за год 20 24 г. ³	200 401	(90 515)	3 854	(-)	-	(10 263)	-	-	204 255	(100 778)
Сооружения и передаточные устройства	за год 20 25 г. ²	208 495	(111 012)	-	(-)	-	(11 941)	-	-	208 495	(122 953)
	за год 20 24 г. ³	208 495	(98 478)	-	(-)	-	(12 534)	-	-	208 495	(111 012)
Машины и оборудование	за год 20 25 г. ²	546 217	(214 011)	217 329	(356)	255	(45 420)	14 486	(7 071)	777 676	(266 247)
	за год 20 24 г. ³	350 018	(177 425)	198 796	(2 597)	2 243	(38 829)	-	-	546 217	(214 011)
Транспортные средства	за год 20 25 г. ²	90 398	(53 042)	-	(4 640)	1 558	(1 048)	87 936	(29 177)	173 694	(81 709)
	за год 20 24 г. ³	54 925	(44 355)	3 376	(18 132)	17 822	(509)	50 229	(26 000)	90 398	(53 042)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за год 20 25 г. ²	1 278	(712)	449	(-)	-	(205)	-	-	1 727	(917)
	за год 20 24 г. ³	1 319	(881)	367	(408)	407	(238)	-	-	1 278	(712)
Другие виды основных средств	за год 20 25 г. ²	957	(398)	539	(-)	-	(245)	-	-	1 496	(643)
	за год 20 24 г. ³	957	(207)	-	(-)	-	(191)	-	-	957	(398)
Земельные участки	за год 20 25 г. ²	1 656	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	1 656	(-)
	за год 20 24 г. ³	1 656	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	1 656	(-)

Наличие и движение капитализированной стоимости ремонта основных средств представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация и обесценение	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Капитализированная стоимость ремонта основных средств - всего	за год 20 25 г. ²	156 366	(39 743)	178 644	(9 096)	9 096	(42 440)	-	325 914	(73 087)
	за год 20 24 г. ³	103 875	(10 998)	52 491	(-)	-	(28 745)	-	156 366	(39 743)
в том числе: Здания	за год 20 25 г. ²	23 888	(8 564)	-	(1 376)	1 376	(6 797)	-	22 512	(13 985)
	за год 20 24 г. ³	19 214	(2 236)	4 674	(-)	-	(6 328)	-	23 888	(8 564)

Сооружения и передаточные устройства	за год 20 25 г. ²	16 381	(869)	8 407	(-)	-	(1 541)	-	24 788	(2 410)
	за год 20 24 г. ³	7 381	(134)	9 000	(-)	-	(735)	-	16 381	(869)
Машины и оборудование	за год 20 25 г. ²	108 676	(27 450)	154 620	(7 720)	7 720	(31 368)	-	255 576	(51 098)
	за год 20 24 г. ³	69 859	(8 242)	38 817	(-)	-	(19 208)	-	108 676	(27 450)
Транспортные средства	за год 20 25 г. ²	7 421	(2 860)	-	(-)	-	(2 474)	-	7 421	(5 334)
	за год 20 24 г. ³	7 421	(386)	-	(-)	-	(2 474)	-	7 421	(2 860)
Другие виды основных средств	за год 20 25 г. ²	-	(-)	15 617	(-)	-	(260)	-	15 617	(260)
	за год 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)

Наличие и движение прав пользования активами представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	исписано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	за год 20 25 г. ²	312 772	(70 618)	80 484	(102 422)	36 248	(13 202)	290 834	(47 572)
	за год 20 24 г. ²	308 727	(86 051)	54 679	(50 634)	26 112	(10 679)	312 772	(70 618)
в том числе: Здания	за год 20 25 г. ²	199	(153)	84	(-)	-	(63)	283	(216)
	за год 20 24 г. ²	189	(99)	10	(-)	-	(54)	199	(153)
Машины и оборудование	за год 20 25 г. ²	50 021	(11 721)	33 561	(14 486)	7 071	(3 431)	69 096	(8 081)
	за год 20 24 г. ²	36 625	(9 970)	13 396	(-)	-	(1 751)	50 021	(11 721)
Транспортные средства	за год 20 25 г. ²	260 939	(58 477)	46 839	(87 936)	29 177	(9 574)	219 842	(38 874)
	за год 20 24 г. ²	269 895	(75 775)	41 273	(50 229)	26 000	(8 702)	260 939	(58 477)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за год 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за год 20 24 г. ²	367	(75)	-	(367)	106	(31)	-	(-)
Земельные участки	за год 20 25 г. ²	1 613	(267)	-	(-)	-	(134)	1 613	(401)
	за год 20 24 г. ²	1 651	(132)	-	(38)	6	(141)	1 613	(267)

Характер деятельности организаций, связанных с договорами аренды — основная деятельность Общества. Также организация выступает арендатором помещений, используемых в административных целях. Условиями действующих договоров аренды не предусмотрены ограничения использования предмета аренды. Организация не несет существенных затрат, связанных с улучшениями предмета аренды.

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	1 318 128	930 424	719 807
в том числе:			
Здания	140 014	118 847	126 954
Сооружения и передаточные устройства	107 920	112 995	117 264
Машины и оборудование	776 922	451 732	260 865
Транспортные средства	275 040	244 379	211 725
Производственный и хозяйственный инвентарь	810	566	730
Другие виды основных средств	16 210	559	750
Земельные участки	1 212	1 346	1 519
Неамортизируемые основные средства - всего	146 802	149 272	42 109
в том числе:			
Оборудование к установке	17 408	17 408	27 464
Незавершенное строительство	127 738	130 208	12 989
Земельные участки	1 656	1 656	1 656

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	42	856	1 758
в том числе:			
Машины и оборудование	42	856	1 758
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	563	582	601
в том числе:			
Здания	105	124	143
Машины и оборудование	398	398	398
Транспортные средства	60	60	60

Капитальные вложения в основные средства представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Оборудование к установке	за год 20 25 г. ²	17 408	-	3 198	-	(3 198)	(-)	17 408	-
	за год 20 24 г. ³	27 464	-	6 602	-	(16 658)	(-)	17 408	-
в том числе:									
Здания	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	1 048	-	(1 048)	(-)	-	-
Машины и оборудование	за год 20 25 г. ²	17 408	-	3 198	-	(3 198)	(-)	17 408	-
	за год 20 24 г. ³	27 464	-	5 554	-	(15 610)	(-)	17 408	-

Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за год 20 25 г. ²	-	-	9 156	-	(-)	(9 156)	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	22 119	-	(-)	(22 119)	-	-
в том числе:	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
<i>Здания</i>	за год 20 24 г. ³	-	-	1 030	-	(-)	(1 030)	-	-
	за год 20 25 г. ²	-	-	8 707	-	(-)	(8 707)	-	-
<i>Машины и оборудование</i>	за год 20 24 г. ³	-	-	17 714	-	(-)	(17 714)	-	-
	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
<i>Транспортные средства</i>	за год 20 24 г. ³	-	-	3 375	-	(-)	(3 375)	-	-
	за год 20 25 г. ²	-	-	449	-	(-)	(449)	-	-
<i>Производ. и хоз.инвентарь</i>	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 25 г. ²	28 225	-	241 718	-	(145)	(213 513)	56 285	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за год 20 24 г. ³	12 000	-	124 200	-	(-)	(107 975)	28 225	-
в том числе:	за год 20 25 г. ²	9 108	-	29 167	-	(-)	(38 275)	-	-
<i>Здания</i>	за год 20 24 г. ³	493	-	11 439	-	(-)	(2 824)	9 108	-
	за год 20 25 г. ²	18 972	-	212 551	-	(-)	(175 238)	56 285	-
<i>Машины и оборудование</i>	за год 20 24 г. ³	11 507	-	112 616	-	(-)	(105 151)	18 972	-
	за год 20 25 г. ²	145	-	-	-	(145)	(-)	-	-
<i>Транспортные средства</i>	за год 20 24 г. ³	-	-	145	-	(-)	(-)	145	-
	за год 20 25 г. ²	101 983	-	187 199	-	(-)	(217 729)	71 453	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за год 20 24 г. ³	989	-	231 677	-	(-)	(130 683)	101 983	-
в том числе:	за год 20 25 г. ²	-	-	31 843	-	(-)	(3)	31 840	-
<i>Здания</i>	за год 20 24 г. ³	-	-	4 674	-	(-)	(4 674)	-	-
	за год 20 25 г. ²	-	-	5 565	-	(-)	(5 565)	-	-
<i>Сооружения</i>	за год 20 24 г. ³	-	-	3 793	-	(-)	(3 793)	-	-
	за год 20 25 г. ²	-	-	2 842	-	(-)	(2 842)	-	-
<i>Передаточные устройства</i>	за год 20 24 г. ³	-	-	5 207	-	(-)	(5 207)	-	-
	за год 20 25 г. ²	101 983	-	131 332	-	(-)	(193 702)	39 613	-
<i>Машины и оборудование</i>	за год 20 24 г. ³	989	-	218 003	-	(-)	(117 009)	101 983	-
	за год 20 25 г. ²	-	-	15 617	-	(-)	(15 617)	-	-
<i>Прочие основные фонды</i>	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости	текущей рыночной стоимости / резерва под	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за год 20 25 г. ²	1 417 173	(785 410)	-	(522 165)	-	-	(574)	-	895 008	(785 984)
	за год 20 24 г. ³	1 417 173	-	-	(-)	-	-	-	-	1 417 173	-
в том числе: Инвестиции в другие организации	за год 20 25 г. ²	1 417 173	(785 410)	-	(522 165)	-	-	(574)	-	895 008	(785 984)
	за год 20 24 г. ³	1 417 173	-	-	(-)	-	-	-	-	1 417 173	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за год 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за год 20 24 г. ³	100	-	-	(100)	-	-	-	-	-	-
в том числе: <i>Займы предоставленные</i>	за год 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за год 20 24 г. ³	100	-	-	(100)	-	-	-	-	-	-
Итого	за год 20 25 г. ²	1 417 173	-	-	(522 165)	-	-	-	-	895 008	(785 984)
	за год 20 24 г. ³	1 417 273	-	-	(100)	-	-	-	-	1 417 173	-

По всем финансовым вложениям, указанным в таблице выше, рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерской отчетности они отражаются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря 2025г. сформирован резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений в сумме 785 984 тыс. руб. (на 31 декабря 2024г. 785 410 тыс. руб., на 31 декабря 2023г. – резерв отсутствует).

В 2025 году Обществом были проданы обыкновенные акции АО «ХК «Сибцем» в количестве 852 378 штук по договору купли-продажи с ООО «Русская цементная компания». Цена договора составляет 622 526 тыс. руб., балансовая стоимость акций 522 165 тыс. руб.

По всем финансовым вложениям, указанным в таблице выше, рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерской отчетности они отражаются по первоначальной стоимости.

По состоянию на 31 декабря 2025г. и на 31 декабря 2024г. акции, доли в уставных капиталах других организаций залогом не обременены.

7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Информация по строкам 1190 «Прочие внеоборотные активы» и 1260 «Прочие оборотные активы» по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Прочие активы	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Прочие внеоборотные активы, всего	35 246	56 636	84 020
Авансы выданные, связанные со строительством,	6 837	26 264	15 343
в том числе:			
ООО "АЛЬФА ТЕХНОЛОГИИ" (№ АТ 07/11-25/4 (25/2-82) от 07.11.2025г.)	2 963	-	-
ООО "Техпром-Инжиниринг" (№ 05/2025 (25/2-88) от 17.11.2025)	2 500	-	-
ООО "БРОИНЖИНИРС" (72-09-25п (25/2-72) от 08.10.2025)	1 296	-	-
ООО "СибСвязьМонтаж" (договор 01/07-П/2017ТЦЗ (17/2-12) от 01.07.2017)	78	274	336

ООО "ТД "Сибирский цемент" (договор 10/4-107 (ТД-72/10 (ИД)) от 18.09.2010)	-	-	5 309
ООО "КС-Инжиниринг" (QSI32-11/22 (22/2-42) от 24.11.2022)	-	4 255	4 255
Общество с ограниченной ответственностью "Сибпромстройавтоматика" (договор 02/12 ТМЛЦ (23/2-50) от 08.12.2023)	-	-	3 244
Общество с ограниченной ответственностью "Новые системы проектирования" (договор 55-2022-НСП (22/2-36) от 26.12.2022)	-	1 048	1 048
ООО "Армата" (договор 22-2023 (23/2-44) от 21.11.2023)	-	-	1 022
ООО "Регионпромстрой" (договор 12 (23/4-214) от 05.12.2023)	-	-	129
Общество с ограниченной ответственностью "Тракт-Автоматика" (договор № 52/10-2024 (24/2-69) от 17.10.2024)	-	6 783	-
ООО "Центр инжиниринга" (№ 2420-Р (24/2-84) от 25.10.2024)	-	3 830	-
ООО "Сибхимзащита" (договор № 24/2-78 от 14.10.2024)	-	3 667	-
Общество с ограниченной ответственностью "Тракт-Автоматика" (договор № 53/10-2024 (24/2-68) от 17.10.2024)	-	3 226	-
Общество с ограниченной ответственностью "Тракт-Автоматика" (договор № 51/10-2024 (24/2-67) от 17.10.2024)	-	2 653	-
ИП Бурлаков Сергей Владимирович (договор 22/2-40 от 21.11.2022)	-	265	-
ООО "Сияние" (договор № 24/2-76 от 28.10.2024)	-	263	-
ООО "Райффайзен-Лизинг" (договор 21/3-8 (РЛ-18177/2021-18217) от 19.08.2021)	-	-	-
Запасы под внеоборотные активы	21 677	24 285	62 170
Долгострочные беспроцентные займы сотрудникам	6 732	6 087	5 455
прочие	-	-	1 052
Прочие оборотные активы, всего	-	-	36
прочие	-	-	36

8. ЗАПАСЫ

Наличие и движение запасов представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	за год 20 25 г. ²	1 578 685	(1 075)	3 343 147	(3 151 410)	-	(666)	X	1 770 422	(1 741)
	за год 20 24 г. ³	1 147 347	(1 384)	3 615 098	(3 183 760)	-	(309)	X	1 578 685	(1 075)
в том числе:	за год 20 25 г. ²	1 024 237	(1 075)	1 375 374	(255 416)		(666)	(1 034 445)	1 109 750	(1 741)
Сырье и материалы	за год 20 24 г. ³	709 281	(1 384)	1 984 022	(229 446)	-	(309)	(1 439 620)	1 024 237	(1 075)
	за год 20 25 г. ²	66 025	(-)	-	(2 025 223)			2 011 199	52 001	(-)
Готовая продукция	за год 20 24 г. ³	64 073	(-)	-	(2 061 390)	-	-	2 063 342	66 025	(-)
	за год 20 25 г. ²	7 015	(-)	12 886	(1 364)			(11 229)	7 308	(-)
Товары	за год 20 24 г. ³	7 300	(-)	17 956	(7 607)	-	-	(10 634)	7 015	(-)
	за год 20 25 г. ²	480 023	(-)	1 580 786	(343 646)			(1 116 856)	600 307	(-)
Незавершенное производство	за год 20 24 г. ³	365 843	(-)	1 193 546	(308 882)	-	-	(770 484)	480 023	(-)
	за год 20 25 г. ²	1 385	(-)	374 101	(525 761)			151 331	1 056	(-)
Иные виды запасов	за год 20 24 г. ³	850	(-)	419 574	(576 435)	-	-	157 396	1 385	(-)

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Обществом произведена оценка запасов на предмет обесценения. Резерв под снижение стоимости запасов составил 1 741 тыс. руб. (31 декабря 2024 г.- 1 075 тыс. руб., 31 декабря 2023 г.- 1 384 тыс. руб.)

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	776	-	51

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице ниже:

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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ²	974	(-)	-	-	(401)	(-)	-	-	573	(-)
	за год 20 24 г. ³	641	(-)	333	-	(-)	(-)	-	-	974	(-)
Расходы будущих периодов	за год 20 25 г. ²	974	(-)	-	-	(401)	(-)	-	-	573	(-)
	за год 20 24 г. ³	641	(-)	333	-	(-)	(-)	-	-	974	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ²	264 482	(693)	115 128	-	(81 385)	(-)	(47 469)	-	298 225	(48 162)
	за год 20 24 г. ³	158 911	(87)	235 546	-	(131 116)	(-)	(606)	1 141	264 482	(693)
в том числе:	за год 20 25 г. ²										
Расчеты с покупателями и заказчиками	за год 20 25 г. ²	126 493	(606)	26 284	-	(1 272)	(-)	(38 051)	-	151 505	(38 657)
	за год 20 24 г. ³	56 555	(-)	115 273	-	(45 335)	(-)	(606)	-	126 493	(606)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за год 20 25 г. ²	30 804	(-)	68 282	-	(26 365)	(-)	(9 418)	-	72 721	(9 418)
	за год 20 24 г. ³	19 150	(-)	28 396	-	(16 742)	(-)	-	-	30 804	(-)
Расчеты по налогам и сборам	за год 20 25 г. ²	65 452	(-)	556	-	(23 763)	(-)	-	-	42 245	(-)
	за год 20 24 г. ³	33 526	(-)	67 413	-	(35 487)	(-)	-	-	65 452	(-)
Краткосрочные беспроцентные займы сотрудникам	за год 20 25 г. ²	1 381	(-)	600	-	(1 266)	(-)	-	-	715	(-)
	за год 20 24 г. ³	984	(-)	240	-	(984)	(-)	-	1 141	1 381	(-)
Расчеты с подотчетными лицами	за год 20 25 г. ²	88	(-)	-	-	(87)	(-)	-	-	1	(-)
	за год 20 24 г. ³	64	(-)	49	-	(25)	(-)	-	-	88	(-)
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за год 20 25 г. ²	1	(-)	5	-	(1)	(-)	-	-	5	(-)
	за год 20 24 г. ³	88	(-)	-	-	(87)	(-)	-	-	1	(-)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за год 20 25 г. ²	8 911	(87)	6 425	-	(7 414)	(-)	-	-	7 922	(87)
	за год 20 24 г. ³	5 924	(87)	3 552	-	(565)	(-)	-	-	8 911	(87)
Сальдо по ЕНС	за год 20 25 г. ²	29 352	(-)	-	-	(21 217)	(-)	-	-	8 135	(-)
	за год 20 24 г. ³	10 729	(-)	18 623	-	(-)	(-)	-	-	29 352	(-)

Расчеты по агентским договорам (с комитентом)	за год 20 25 г. ²	2 000	(-)	12 976	-	(-)	(-)	-	-	14 976	(-)
	за год 20 24 г. ³	31 891	(-)	2 000	-	(31 891)	(-)	-	-	2 000	(-)
Итого	за год 20 25 г. ²	265 456	(693)	115 128	-	(81 786)	(-)	(47 469)	X	298 798	(48 162)
	за год 20 24 г. ³	159 552	(87)	235 879	-	(131 116)	(-)	(606)	X	265 456	(693)

Просроченная дебиторская задолженность представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	49 475	-	693	-	87	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	38 656	-	606	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 731	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	88	-	87	-	87	-

По состоянию на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г. и 31 декабря 2023г. сумма дебиторской задолженности выражена в российских рублях.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства по состоянию на 31 декабря включают:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	5 555	809	4 757
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	5 555	809	4 757
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев), в том числе:	-	15 850	-
ПАО «Сбербанк России»	-	12 650	-
ПАО "Банк ВТБ"	-	3 200	-
Итого Денежные эквиваленты	-	15 850	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и в составе отчета о движении денежных средств	5 555	16 659	4 757

По состоянию на 31 декабря 2025 г. все краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев) были номинированы в рублях.

Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Прочие поступления - всего	45 016	25 145
полученные проценты по депозитам со сроком размещения до трех месяцев	29 800	22 798
штрафы, пени, неустойки	8 583	1 927
страховые возмещения	3 325	-
субсидии ЮЛ по повышению мобильности трудовых ресурсов	3 000	-
прочие поступления	308	420

Прочие платежи - всего	(64 552)	(36 520)
в т.ч. налоги	(26 377)	(5 352)
величина отклонения по НДС	(11 749)	(12 083)
оплата благотворительности	(12 033)	(7 496)
выдача беспроцентного займа работнику	(4 000)	(1 800)
штрафы, пени, неустойки	(3 341)	(3 831)
командировочные расходы и хоз.нужды	(2 833)	(4 271)
субсидии ЮЛ по повышению мобильности трудовых ресурсов	(2 000)	-
прочие платежи	(2 219)	(1 687)
Денежные потоки от финансовых операций		
Прочие поступления - всего	-	12 967
в т.ч. Целевое финансирование	-	12 967
Прочие платежи - всего	(86 912)	(122 798)
в т.ч. аренда	(86 912)	(122 798)

Информация о Государственной помощи средств представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За _____ год	За _____ год
	20 <u>25</u> г. ²	20 <u>24</u> г. ³
Получено бюджетных средств - всего	-	12 967
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	12 967

В 2024 году Министерством промышленности, торговли и инвестиций РБ была предоставлена субсидия из республиканского бюджета на возмещение части затрат, связанных с приобретением нового оборудования: в размере 12 967 тыс. руб.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие и движение заемных средств представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном)				На конец периода
			поступило		списано погашено	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочные заемные средства - всего	за год 20 <u>25</u> г. ²	1 557 414	1 150 800	-	(846 210)	(116 504)	1 745 500
	за год 20 <u>24</u> г. ³	861 500	1 063 959	-	(120 000)	(248 045)	1 557 414
в том числе:	за год 20 <u>25</u> г. ²	1 471 700	1 150 800	-	(846 210)	(30 790)	1 745 500
	за год 20 <u>24</u> г. ³	861 500	847 200	-	(120 000)	(117 000)	1 471 700
Долгосрочные кредиты	за год 20 <u>25</u> г. ²	85 714	-	-	(-)	(85 714)	-
	за год 20 <u>24</u> г. ³	-	216 759	-	(-)	(131 045)	85 714

Краткосрочные заемные средства - всего	за год 20 25 г. ²	255 712	-	-	(252 676)	116 504	119 540
	за год 20 24 г. ³	27 320	45 330	3 147	(68 130)	248 045	255 712
в том числе: Краткосрочные займы	за год 20 25 г. ²	121 520	-	-	(121 520)	30 790	30 790
	за год 20 24 г. ³	27 320	-	-	(22 800)	117 000	121 520
Краткосрочные кредиты	за год 20 25 г. ²	131 045	-	-	(131 044)	85 714	85 715
	за год 20 24 г. ³	-	45 330	-	(45 330)	131 045	131 045
Проценты по займам и кредитам	за год 20 25 г. ²	3 147	-	-	(112)	-	3 035
	за год 20 24 г. ³	-	-	3 147	(-)	-	3 147
Итого	за год 20 25 г. ²	1 813 126	1 150 800	-	(1 098 886)	-	1 865 040
	за год 20 24 г. ³	888 820	1 109 289	3 147	(188 130)	-	1 813 126

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток займов и кредитов	Кредитная линия	Процен тная ставка	Срок погашения	Предоставленное обеспечение
Долгосрочные заемные средства, всего	1 745 500	-	-	-	-
в том числе:					
АО "Искитимцемент"	1 631 000	-	80% от КС	06.02.2029; 29.01.2030	отсутствуют
АО "Ангарскцемент"	114 500	-	80% от КС	29.01.2030	отсутствуют
Краткосрочные заемные средства, всего	119 540	-	-	-	-
в том числе:					
ООО "Горная компания"	30 790	-	110% от КС	30.05.2026	отсутствуют
ПАО "Банк ВТБ"	85 714	возобновляемая кредитная линия №КС-ЦУ- 775459/2023/000 06 от 09.02.2023	18,05%	09.02.2026	Поручительство от ООО "ЗапСибЦемент", АО "Искитимцемент", ООО "КузбассТрансЦемент", ООО "Красноярский цемент", ООО "Топкинский цемент", АО "Ангарскцемент",
Проценты по кредитам	3 035	-	-	-	-
Итого на 31 декабря 2025 г.	1 865 040	-	-	-	-

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток займов и кредитов	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленное обеспечение
Долгосрочные заемные средства, всего	85 714	-	-	-	-
в том числе:					
ООО "Горная компания"	58 000	-	110% от КС	30.05.2026	отсутствуют
АО "Искитимцемент"	987 700	-	80% от КС; 110% от КС	02.07.2026; 06.02.2029	отсутствуют
АО "Ангарскемент"	426 000	-	110% от КС	11.04.2026	отсутствуют
Банк ВТБ (ПАО)	85 714	возобновляемая кредитная линия №КС-ЦУ-775459/2023/000 06 от 09.02.2023	23,10%	09.02.2026	ООО "ЗапСибЦемент" АО "Искитимцемент" ООО "КузбассТрансЦемент" ООО "Красноярский цемент" ООО "Топкинский цемент" АО "Ангарскемент" Шарыкин О.В.
Краткосрочные заемные средства, всего	255 712	-	-	-	-
в том числе:					
ООО "Горная компания"	4 520	-	5,31%	12.05.2025	отсутствуют
АО "Искитимцемент"	117 000	-	15,00%	15.04.2025	отсутствуют
ПАО "Банк ВТБ"	131 045	возобновляемая кредитная линия №КС-ЦУ-775459/2023/000 06 от 09.02.2023	23,10%	2025	Поручительство от ООО "ЗапСибЦемент", АО "Искитимцемент", ООО "КузбассТрансЦемент", ООО "Красноярский цемент", ООО "Топкинский цемент", АО "Ангарскемент", Шарыкин О.В.
Проценты по кредитам	3 147	-	-	-	-
Итого на 31 декабря 2024 г.	341 426	-	-	-	-

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток займов и кредитов	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленное обеспечение
Долгосрочные заемные средства, всего	861 500	-	-	-	-
в том числе:					
ООО "Горная компания"	18 500	-	110% от КС	30.05.2026	отсутствуют
ООО "Топкинский цемент"	120 000	-	120% от КС	20.12.2025	отсутствуют
АО "Искитимцемент"	304 500	-	15%; 110% от КС	2025-2026	отсутствуют
АО "Ангарскцемент"	418 500	-	110% от КС	11.04.2026	отсутствуют
Краткосрочные заемные средства, всего	27 320	-	-	-	-
в том числе:					
ООО "Горная компания"	27 320	-	5,31%	12.05.2024	отсутствуют
Итого на 31 декабря 2023 г.	888 820	-	-	-	-

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резерв предстоящих расходов по оплате неиспользованных отпусков

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован в 2026 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Резерв по охране окружающей среды

Общество является пользователем недр и имеет обязательство по восстановлению окружающей среды после завершения добычи на лицензионном участке земли. Согласно п. 15, 16 ПБУ 8/2010 величина оценочного обязательства по восстановлению нарушенной экологической системы должна отражать наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Оценочные обязательства представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за год 2025 г. ²	55 045	113 055	(109 266)	(1 777)	57 057
	за год 2024 г. ³	44 386	106 152	(95 493)	(-)	55 045
в том числе: Оценочные обязательства по оплате отпусков	за год 2025 г. ²	53 268	111 755	(109 266)	(-)	55 757
	за год 2024 г. ³	42 538	106 152	(95 422)	(-)	53 268

Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	за год 20 25 г. ²	1 777	1 211	(-)	(1 777)	1 211
	за год 20 24 г. ³	1 777	-	(-)	(-)	1 777
Резервы под условные обязательства прочие	за год 20 25 г. ²	-	89	(-)	(-)	89
	за год 20 24 г. ³	71	-	(71)	(-)	-

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ²	274 605	72 894	-	(84 923)	(-)	-	262 576
	за год 20 24 г. ³	233 824	178 420	-	(137 639)	(-)	-	274 605
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за год 20 25 г. ²	172 579	36 803	-	(79 790)	(-)	-	129 592
	за год 20 24 г. ³	118 691	123 058	-	(69 170)	(-)	-	172 579
Расчеты с покупателями и заказчиками	за год 20 25 г. ²	45 109	14 532	-	(1 132)	(-)	-	58 509
	за год 20 24 г. ³	37 537	39 167	-	(31 595)	(-)	-	45 109
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за год 20 25 г. ²	9 864	1 556	-	(3 957)	(-)	-	7 463
	за год 20 24 г. ³	1 762	8 144	-	(42)	(-)	-	9 864
Расчеты по налогам и сборам	за год 20 25 г. ²	19 949	4 811	-	(18)	(-)	-	24 742
	за год 20 24 г. ³	56 214	567	-	(36 832)	(-)	-	19 949
Расчеты с персоналом по оплате труда	за год 20 25 г. ²	27 078	15 192	-	(-)	(-)	-	42 270
	за год 20 24 г. ³	19 601	7 477	-	(-)	(-)	-	27 078
Расчеты с подотчетными лицами	за год 20 25 г. ²	26	-	-	(26)	(-)	-	-
	за год 20 24 г. ³	19	7	-	(-)	(-)	-	26

Расшифровка задолженности по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря представлена в таблице ниже:

Наименование	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Страховые взносы в ПФР - на страховую солидарную часть пенсии	19449	16 395	38 547
Налог на добычу полезных ископаемых	2386	1 244	2 138
Страховые взносы в ПФР - на страховую индивидуальную часть	948	731	2 635
Налог на имущество	724	729	727

Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	647	534	442
Земельный налог	143	143	140
Прочие	445	173	11 585
Итого задолженность по налогам и сборам	24 742	19 949	56 214

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Всего	403	2 318	2 226
в том числе:			
Авансы покупателей и заказчиков полученные	203	2 027	2 112
Задолженность поставщикам и подрядчикам	192	231	26
Прочие	8	60	88

14. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение прочих обязательств представлено в таблице ниже:

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		
Прочие долгосрочные обязательства - всего	за год 20 <u>25</u> г. ²	51 274	56 123	-	(80)	(-)	(36 653)	70 664
	за год 20 <u>24</u> г. ³	80 674	46 256	-	(81)	(-)	(75 575)	51 274
в том числе: Долгосрочные обязательства по договорам аренды	за год 20 <u>25</u> г. ²	38 353	56 123	-	(-)	(-)	(34 487)	59 989
	за год 20 <u>24</u> г. ³	77 283	36 645	-	(-)	(-)	(75 575)	38 353
Доходы, полученные в счет будущих периодов	за год 20 <u>25</u> г. ²	12 361	-	-	(-)	(-)	(2 166)	10 195
	за год 20 <u>24</u> г. ³	2 750	9 611	-	(-)	(-)	-	12 361
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за год 20 <u>25</u> г. ²	560	-	-	(80)	(-)	-	480
	за год 20 <u>24</u> г. ³	641	-	-	(81)	(-)	-	560
Прочие краткосрочные обязательства - всего	за год 20 <u>25</u> г. ²	78 276	25 441	19 918	(103 125)	(2 166)	36 653	54 997
	за год 20 <u>24</u> г. ³	82 083	13 486	25 751	(118 118)	(501)	75 575	78 276
в том числе: Краткосрочные обязательства по договорам аренды	за год 20 <u>25</u> г. ²	76 110	22 441	19 918	(101 125)	(-)	34 487	51 831
	за год 20 <u>24</u> г. ³	81 635	11 269	25 751	(118 118)	(2)	75 575	76 110

Доходы, полученные в счет будущих периодов	за год 20 25 г. ²	2 166	-	-	(-)	(2 166)	2 166	2 166
	за год 20 24 г. ³	448	2 217	-	(-)	(499)	-	2 166
Целевые финансирования и поступления из других источников	за год 20 25 г. ²	-	3 000	-	(2 000)	(-)	-	1 000
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Итого	за год 20 25 г. ²	129 550	81 564	19 918	(103 205)	(2 166)	-	125 661
	за год 20 24 г. ³	162 757	59 742	25 751	(118 199)	(501)	-	129 550

Данные соответствуют строкам бухгалтерского баланса:

- 1450 «Прочие обязательства»;
- 1550 «Прочие обязательства».

Обязательства по аренде

Обязательства по аренде на 31 декабря имеют следующую структуру:

Наименование показателя	2025 г.			2024 г.			2023 г.		
	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Средневзвешенная процентная ставка	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Средневзвешенная процентная ставка	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Средневзвешенная процентная ставка
Здания	62	-	18,71%	45	-	23,23%	53	49	12,69%
Машины и оборудование	12 014	22 920	17,09% - 24,27%	10 356	3 801	17,09% - 24,27%	10 633	10 954	17,09% - 22,50%
Транспортные средства	39 652	35 831	16,85% - 26,97%	65 615	33 212	10,08% - 24,00%	70 667	64 816	7,50% - 22,58%
Производ. и хоз.инвентарь	-	-	-	-	-	-	184	-	26,75%
Земельные участки	103	1 238	9,04% - 9,73%	94	1 341	9,04% - 9,73%	98	1 464	9,04% - 9,73%
Итого:	51 831	59 989	X	76 110	38 354	X	81 635	77 283	X

Общество начислило проценты по договорам аренды в 2025 году в размере 19 218 тыс. руб., (2024 году - 25 751 тыс. руб., в 2023 году – 31 359 тыс. руб.)

Доходы будущих периодов

Средства, предоставленные по субсидии в целях возмещения части затрат получателя, связанных с приобретением нового основного технологического оборудования с последующим отнесением на финансовые результаты организации в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов по мере начисления.

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Общество осуществляет деятельность только на территории Российской Федерации.

Основным видом деятельности Общества является производством и реализацией цемента доля которых составляет более 99% выручки от продажи товаров (продукции, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных сегментов.

Согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» - Общество приняло решение не раскрывать информацию по сегментам.

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

Период	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Итого за 2025 год	3 555 839	(2 100 467)	1 455 372
Итого за 2024 год	3 624 599	(2 126 295)	1 498 304

В таблице ниже представлена расшифровка расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат:

Наименование показателя	За <u>2025</u> г. ²	За <u>2024</u> г. ³
Материальные затраты	1 523 751	1 602 257
Затраты на оплату труда	719 796	651 504
Отчисления на социальные нужды	222 619	202 724
Амортизация	120 993	118 125
Услуги по выполнению функций управления	281 140	289 709
Прочие затраты	559 631	608 491
Итого по элементам	3 427 929	3 472 810
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(105 931)	(116 667)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 321 998	3 356 143

Строка «Итого по элементам» соответствует сумме следующих строк отчета о финансовых результатах:

- 2120 «Себестоимость продаж»;
- 2210 «Коммерческие расходы»;
- 2220 «Управленческие расходы».

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы Общества и проценты к получению за отчетный период представлены в таблицах ниже:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Доходы от реализации финансовых вложений	100 360	-
Услуги поручительства	22 973	26 591
Сумма восстановленного резерва	-	20 258
Доходы от реализации материалов и запасов	1 983	896
Штрафы, пени, неустойки	8 781	11 775
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	7 506	918
Прочие доходы	5 192	3 318

Доходы от сдачи имущества в аренду	5 092	4 843
Прочее	5 159	1 924
ИТОГО	157 046	70 523
Проценты к получению	29 773	22 828
в том числе:		
Проценты по депозитам	25 905	20 622
Проценты по остатку на расчетном счете	3 868	2 204
Проценты по займам	-	2
Доходы от участия в других организациях	-	125 836

В 2024 году получены дивиденды АО «ХК «Сибцем» в размере 125 836 тыс. руб.

Прочие расходы Общества и проценты к уплате за отчетный период представлены в таблицах ниже:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Отчисления в оценочные резервы по сомнительным долгам	(59 885)	(647)
Расходы по поручительствам и залогам	(12 496)	(5 266)
Расходы на благотворительность, спонсорская помощь	(10 943)	(12 535)
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	(10 579)	(13 204)
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	(9 364)	(8 329)
Прочие расходы социального характера	(6 613)	(4 882)
Материальная помощь	(5 458)	(5 082)
Расходы на формирование резерва под обесценение финансовых вложений	(574)	(785 410)
Прочее	(27 306)	(15 920)
ИТОГО	(143 218)	(851 275)
Проценты к уплате	(319 327)	(254 138)
в том числе:		
Проценты по займам	(209 501)	(224 411)
Проценты по кредитам	(90 502)	(3 147)
Проценты по договорам аренды	(19 218)	(25 751)
Расходы связанные с получением кредитов и займов	(106)	(829)

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Раскрытие информации по налогу на прибыль представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(41 885)	(617 770)
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	(10 471)	(123 554)
Постоянные разницы отчетного периода	(66 583)	(98 751)
Временные разницы отчетного периода:	108 467	716 521
Амортизация ОС	8 815	(37 530)
Лизинг до 01.01.2022	(6 642)	(20 212)
Аренда, лизинг 2022	(69 390)	(60 973)
Разница в оценке НЗП	(100 753)	(91 133)
Резерв по сомнительным долгам	48 782	606
Резерв на оплату отпусков	3 233	10 889
Капитализация ремонтов ОС БУ	(121 451)	(120 968)
Резерв под обесценение ТМЦ, фин. вложений	1 240	(309)
Резерв на рекультивацию	11 103	(20 218)
Резерв под обесценение фин. Вложений	-	785 410

Убыток от результатов деятельности	333 529	270 959
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	-	-
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Налог на прибыль	-	-

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Налог на прибыль организаций	32 738	147 799
текущий налог на прибыль организаций	(218)	(1 319)
в т.ч. результат пересчета по уточненным декларациям	(218)	(1 319)
отложенный налог на прибыль	32 956	149 118
в т.ч. отложенные налоговые активы	97 561	209 468
отложенные налоговые обязательства	(70 444)	(66 164)
результат переоценки ОНА/ОНО	5 839	5 814

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Лица, являющиеся связанными сторонами, в том числе те, по которым имели место в отчетном периоде операции:

Наименование связанной стороны, ИНН и адрес юридического лица	Характер (основание) связанности сторон	Дата возникновения и/период связанности (в пределах 2025 года)	Операции со связанными сторонами
Основное хозяйственное общество			
АО «ХК «Сибцем», ИНН 4205070630, 650000, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, ул. Карболитовская, стр. 1/4	Указанное юридическое лицо контролирует Общество; указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.).	До 2025 года/весь отчетный период	Приобретение услуг управления, продажа услуг
Дочерние хозяйственные общества			
ООО «Горная компания», ИНН 0323124275, 671312, Республика Бурятия, Заиграевский р-н, п. Татарский Ключ, ул. Гагарина, зд. 1 А	Общество контролирует указанное юридическое лицо; указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Продажа ТМЦ, услуг, получение займа, начисление процентов по займу, участие в уставных (складочных) капиталах
ООО «Шахта Плотниковская», ИНН 4240008868, 652383, Кемеровская область – Кузбасс, Промышленновский р-н, пос. Плотниково, ул. Школьная, д. 5	Общество контролирует указанное юридическое лицо; указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Участие в уставных (складочных) капиталах

Другие связанные стороны			
ООО «Топкинский цемент» ИНН 4229004316, 652300, Кемеровская область - Кузбасс, Топкинский М.О., г. Топки, тер. Промплощадка ООО «Топкинский цемент»	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарькин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Приобретение и продажа (работ, услуг), получение займов, начисление процентов по займам
ООО «КузбассТрансЦемент», ИНН 4229004820, 630099, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Максима Горького, д. 24/1	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарькин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Приобретение товаров (работ, услуг)
ООО «Комбинат «Волна», ИНН 2464042685, 660019, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Мусоргского, д. 15	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарькин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Продажа услуг
ООО «ТД «Сибирский Цемент», ИНН 4205081463, 650000, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, ул. Карболитовская, стр. 1/4	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарькин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Приобретение товаров (работ, услуг)
ООО «ЗапСибЦемент», ИНН 5402464192, 650000, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, ул. Карболитовская, стр. 1/4	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарькин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Приобретение услуг, продажа ГП
ООО «Красноярский цемент», ИНН 2464054271, 660019, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Краснопресненская, д. 1	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарькин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг)
ООО «Сибирский бетон», ИНН 2464082173, 630009, Новосибирская обл., г.о. город Новосибирск, г. Новосибирск, ул.Декабристов зд.150 к.1.	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарькин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Продажа ОС
ООО «Сибцемсервис», ИНН 4205169767, 633209, Новосибирская область, г.о. город Искитим, г. Искитим, ул. Заводская, д. 1А	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарькин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление имущества в аренду

АО «Ангарскцемент», ИНН 3801008180, 665809, Иркутская область, г. Ангарск, кв- л 4 (Первый промышленный массив тер.), стр. 1	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарькин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг), получение займа, начисление процентов по займу
АО «Искитимцемент», ИНН 5446102070 633209, Новосибирская обл., г. Искитим, ул. Заводская 1А	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарькин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг), получение займа, начисление процентов по займу
АО «Чернореченский карьер» ИНН 5446006785 633209, Новосибирская обл., г. Искитим, ул. Заводская, д. 1А	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарькин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
ООО «Анкоцем», ИНН 3801114083 665809, Иркутская обл., г. Ангарск, квартал 4 (Первый промышленный массив тер.), строен. 1, оф. 30	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарькин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
ООО «Солнечный берег Байкала», ИНН 3848005690, 665902, Иркутская обл., Слюдянский р-н, г. Слюдянка, ул. Перевальская, д. 1	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарькин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
ООО «СФ Даниловка», ИНН 3808074175, 664011, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Рабочая, д. 2А, оф. 521	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарькин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
ООО «Ангарск- Инвест», ИНН 3801150290, 665809, Иркутская обл., г. Ангарск, квартал 4 (Первый промышленный массив тер.), строен. 1, оф. 64	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарькин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
ООО «Оптический холдинг», ИНН 7701970306, 665824, Иркутская обл., г. Ангарск, КВ-Л 211, д.4, кв. 41	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарькин О.В.) лицами	До 2025 года/до 21.04.2025	Отсутствуют

ООО «Искитимтрансгаз» ИНН 5446021381 633209, Новосибирская область, г. Искитим, ул.Заводская, д.1А, помещ. 1	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарькин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
ООО «ФПС «Сибконкорд», ИНН 4205119413, 650000, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, пр. Советский, д. 2Б	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарькин О.В.).	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
АО «Ударник полей», ИНН 4240000611; 652380, Кемеровская область-Кузбасс,Промышленно-вский м.о., Промышленная п.г.т., ул. Некрасова, зд. 5А	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарькин О.В.)	До 2025 года/весь отчетный период	Предоставление услуг поручительства
ООО «Русское пеностекло», ИНН 7701863840, 105062, г. Москва, ул. Жуковского, д.17	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарькин О.В.)	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
ООО «ЗЖБИ» ИНН 4205194428, 650044, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Шахтерская, д. 9	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарькин О.В.)	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
ООО «АПХ «Провинция» ИНН 4229006345 652355, Кемеровская область - Кузбасс, Топкинский р-н, пос. Центральный, ул. Советская, д. 22	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарькин О.В.)	До 2025 года/весь отчетный период	Предоставление услуг поручительства
ООО «Керамические технологии» ИНН 7701936288 101000, г. Москва, ул. Жуковского, д.17	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарькин О.В.)	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
ООО «НУТРИГЕН» ИНН 3616025939 396310, Воронежская обл., Новоусманский м.р-н, Усманское 1 – Е.С.П., с. Новая усмань, ул. Ленина, д. 268, пом. 2	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарькин О.В.)	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют

ООО НПХ «АмарантАгро» ИНН 9701191423 119048, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Хамовники, ул. Усачева, д.2, стр.1, ком. 61, 3 этаж.	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	До 2025 года/весь отчетный период	Предоставление услуг поручительства
ООО «Лизинг машин и оборудования» ИНН 4205037009, 650992, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Карболитовская, д.1, к. 173, оф. 206	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	До 2025 года/весь отчетный период	Услуги по договорам финансовой аренды
ООО УК «Кристалл – Сервис» ИНН 4205164078 650992, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Карболитовская, д.1/4	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
ООО «Кемеровогражданстро й» ИНН 4205051081 650070, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Тухачевского, д.36, К.А.	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
ООО «Виват» ИНН4229001869 650000, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, пр-кт Советский д.2, К.Б.	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
ООО «Амарант Технология» ИНН 3665050261 396310, Воронежская обл., Новоусманский м.р-н, Усманское 1-е с.п., с. Новая Усмань, ул. Ленина, д. 268, ком. 1	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	До 2025 года/весь отчетный период	Предоставление услуг поручительства

ООО «АмарантАгро Орск» ИНН 5644023849 462756, Оренбургская область, Светлинский р-н, п. Актюбинский, Восточная ул, д. 86	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарькин О.В.)	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
ООО «АмарантАгро Волгоград» ИНН 3454007108 404062, Волгоградская область, м.р-н Быковский, г.п. Быковское, РП Быково, ул. Заготзерно, д.17, каб 5	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарькин О.В.)	До 2025 года/весь отчетный период	Предоставление услуг поручительства
ООО «Амарион Сибирь», ИНН 4246025605 652300, Кемеровская область – Кузбасс, м.о. Топкинский, г. Топки, ул. Цементовская, д. 3Д	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарькин О.В.)	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
АО «Система» ИНН 4205173700, 650992, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, пр. Советский, д.6, офис 1	Одно и то же физическое лицо (Шарькин О.В.) контролирует Общество и оказывает значительное влияние на указанное юридическое лицо	До 2025 года/весь отчетный период	Поставка электроэнергии
ООО «РЦК», ИНН 7701871993, 101000, г. Москва, ул. Жуковского, д. 17, оф. 3.3	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарькин О.В.)	До 2025 года/весь отчетный период	Приобретение финансовых вложений
ООО "РПС-ИННОВАЦИИ", ИНН: 7731348678, 121205, г. Москва, ул. Луговая (инновационного центра Сколково тер), д. 4, стр. 9, часть пом. 1	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарькин О.В.)	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
Шарькин Олег Витальевич	Указанное физическое лицо контролирует Общество	До 2025 года/весь отчетный период	Приобретение услуг

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств; другие операции.

Операции со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается только по группам связанных сторон, без детализации по каждой связанной стороне, поскольку раскрытие информации в полном объеме может привести к потерям экономического характера для Общества и его контрагентов в условиях санкционного давления на Россию (п.16 ПБУ 11/2008).

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Общество осуществляло значительные операции, представлен ниже:

2025 г.:

Группа связанных сторон	Продажи	Закупки/ Оказание услуг	Прочие доходы	Прочие расходы	Проценты к уплате
Основное хозяйственное общество	447	(272 453)	-	-	-
Дочерние хозяйственные общества	316	-	-	-	(7 792)
Другие связанные стороны	65 414	(841 791)	31 236	(28 154)	(201 708)
Итого	66 177	(1 114 244)	31 236	(28 154)	(209 500)

2024 г.:

Группа связанных сторон	Продажи	Закупки/ Оказание услуг	Прочие доходы	Прочие расходы	Проценты к уплате
Основное хозяйственное общество	317	(279 976)	-	-	-
Дочерние хозяйственные общества	-	-	307	-	(6 894)
Другие связанные стороны	45 532	(1 045 005)	31 385	(19 349)	(217 516)
Итого	45 849	(1 324 981)	31 692	(19 349)	(224 411)

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет:

Группа связанных сторон	Дебиторская задолженность	Займы полученные	Прочие обязательства по финансовой аренде	Кредиторская задолженность	Вклады в уставные капиталы
Основное хозяйственное общество	50	-	-	(20 484)	-
Дочерние хозяйственные общества	66	(30 790)	-	(597)	109 024
Другие связанные стороны	196 979	(1 745 500)	(114 356)	(150 608)	-
Итого	197 095	(1 776 290)	(114 356)	(171 689)	109 024

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет:

Группа связанных сторон	Дебиторская задолженность	Займы полученные	Прочие обязательства по финансовой аренде	Кредиторская задолженность	Вклады в уставные капиталы
Основное хозяйственное общество	19 828	-	-	-	522 165
Дочерние хозяйственные общества	66	(62 520)	-	(597)	109 598
Другие связанные стороны	129 384	(234 000)	(109 941)	(196 636)	-
Итого	149 279	(296 520)	(109 941)	(197 233)	631 763

Дебиторская задолженность, представленная в таблице выше, указана после вычета резерва по сомнительным долгам.

Займы выданные

Задолженность связанных сторон перед Обществом по выданным займам на 31 декабря 2025, 2024, 2023 г отсутствует.

Денежные потоки между Обществом и его связными сторонами за 2025 год представлены ниже (без НДС):

Денежные потоки	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Другие связанные стороны
Поступления по:			
- текущей деятельности	438	316	91 686
- финансовой деятельности	-	-	1 242 950
- инвестиционной деятельности	-	-	-
Итого:	438	316	1 334 636
Выплаты по:			
- текущей деятельности	(238 892)	(7 792)	(2 158 351)
- финансовой деятельности	-	(31 730)	(1 028 150)
- инвестиционной деятельности	-	-	(68 895)
Итого:	(238 892)	(39 522)	(3 255 396)

Денежные потоки между Обществом и его связными сторонами за 2024 год представлены ниже (без НДС):

Денежные потоки	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Другие связанные стороны
Поступления по:			
- текущей деятельности	310	-	3 621 617
- финансовой деятельности	-	47 700	1 019 700
- инвестиционной деятельности	125 837	266	-
Итого:	126 147	47 966	4 641 317
Выплаты по:			
- текущей деятельности	(403 039)	(6 894)	(2 753 053)
- финансовой деятельности	(250 000)	(31 000)	(449 605)
- инвестиционной деятельности	-	-	(75 256)
Итого:	(653 039)	(37 894)	(3 277 915)

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит президента, вице-президента по экономике и финансам и главного бухгалтера, которые занимают руководящие должности и являются штатными сотрудниками материнской компании АО «ХК «Сибцем». В отчетном году Общество не выплачивало основному управленческому персоналу краткосрочные и долгосрочные вознаграждения.

В 2024 году на основании решения №02/24 от 01.08.2024 участнику уставного капитала АО «ХК «Сибцем» были выплачены дивиденды в размере 250 000 тыс. руб..

Выданные и полученные обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон:

Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. руб.
ООО "Красноярский цемент"	банковские кредиты ПАО "Сбербанк"	поручительство № ДП02_440С00ENTMF от 06.02.2023 № 7М-440СО91-7Р9-П3 от 10.06.2025 № 7М-440CR00-М6О-П3 от 09.12.2025	до 2029-2031гг.	225 526
	банковские кредиты АО "Райффайзенбанк"	поручительство № 85675/55 от 25.04.2025	до 2030г.	-
ООО "Топкинский цемент"	банковские кредиты ПАО "Сбербанк"	поручительство № ДП02_440С00FDKMF от 15.02.2023 № ДП02_440С00НРQMF от 26.04.2023 № ДП03_440С0192UАСРММF от 10.06.2025 № 7М-440CR00-МОХ-П4 от 09.12.2025	до 2029-2031гг.	1 917 699
	банковские кредиты ПАО "Банк Санкт-Петербург"	поручительство № 5400-25-004230-5 от 21.03.2025	до 2031г.	-
АО "Ангарскцемент"	банковские кредиты ПАО "Сбербанк"	поручительство № ДП02_440С00FJVMF от 21.02.2023 № 7М-440СОFY-6LI-П2 от 10.06.2025 № 7М-440CR00-NTV-П3 от 09.12.2025	до 2029-2031гг.	451 941
	банковский кредит ПАО "Банк ВТБ"	поручительство № ДП4-ЦУ-775459/2023/00026 от 30.03.2023	до 2029г.	174 829
	банковские кредиты ПАО "Банк Санкт-Петербург"	поручительство № 5400-25-004282-5 от 21.03.2025	до 2031г.	-
АО "Искитимцемент"	банковские кредиты ПАО "Сбербанк"	поручительство № ДП02_440С00FHZMF от 21.02.2023 № 7М-440СОFY-50Z-П3 от 10.06.2025 № 7М-440CR00-OMF-П4 от 09.12.2025	до 2029-2031гг.	484 705
	банковский кредит ПАО "Банк ВТБ"	поручительство № ДП4-ЦУ-775459/2023/00029 от 30.03.2023	до 2029г.	174 829
	банковские кредиты ПАО "Банк Санкт-Петербург"	поручительство № 5400-25-004294-5 от 21.03.2025	до 2031г.	-
ООО "АмарантАгро Волгоград"	банковские кредиты ПАО "Банк ВТБ"	поручительство № ДП5-ЦУ-703750/2023/00044 от 29.05.2023	до 2034г.	256 182
	банковская гарантия ПАО "Банк ВТБ"	поручительство № ДП5-ГСГ24/КЕВР/1144 от 14.03.2024	до 2030г.	-
ООО "АПХ «Провинция»"	банковские кредиты ПАО "Банк ВТБ"	поручительство № ДП5-ЦУ-703750/2023/00049 от 29.05.2023	до 2034г.	1 335 353
	банковская гарантия ПАО "Банк ВТБ"	поручительство № ДП5-ГСГ24/КЕВР/1147 от 14.03.2024	до 2030г.	-

ООО "Амарант Технология"	банковские кредиты ПАО "Банк ВТБ"	поручительство № ДП5-ЦУ-703750/2023/00058 от 29.05.2023	до 2033г.	1 309 464
	банковская гарантия ПАО "Банк ВТБ"	поручительство № ДП5-ГСГ24/КЕВР/1146 от 14.03.2024	до 2030г.	-
АО "Ударник полей"	банковские кредиты ПАО "Банк ВТБ"	поручительство № ДП5-ЦУ-703750/2023/00055 от 29.05.2023	до 2033г.	671 879
	банковская гарантия ПАО "Банк ВТБ"	поручительство № ДП5-ГСГ24/КЕВР/1145 от 14.03.2024	до 2030г.	-
ООО "НПХ "АмарантАгро"	банковская гарантия ПАО "Банк ВТБ"	поручительство № ДП5-ГСГ25/КЕВР/1400 от 17.11.2025	до 2030г.	-
Итого обеспечения, выданные в виде поручительств				7 002 407

Общество оценивает возможные обязательства Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором как низкие.

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

На дату составления бухгалтерской отчетности в Обществе отсутствуют условные обязательства и условные активы, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни.

20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию фактора не поставки импортных запасных частей и оборудования в условиях санкций стран Запада, а также 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.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным рискам.

2. Механизм управления рисками

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

Представители материнской компании Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Кредитный риск возникает преимущественно в отношении дебиторской задолженности Общества, а также займов выданных.

Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация продукции и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей или по предоплате. Тем не менее, доля реализации продукции по предоплате периодически пересматривается с целью учесть как изменения рыночной конъюнктуры в отрасли (выход на российский рынок цемента китайских и турецких производителей, которые предлагают продукцию относительно низкого качества по более привлекательной для потребителей цене), так и ухудшение макроэкономической ситуации (снижение доступности кредитных ресурсов, в том числе и для строительных организаций, кредиты для которых являются основным источником пополнения оборотных средств). Более того, продажи с отсрочкой платежа являются одним из основных инструментов стимулирования спроса, в основном, со стороны крупных потребителей – покупателей цемента.

Обществом разработан ряд регламентов по работе с клиентами и управлению дебиторской задолженностью. Данные регламенты определяют максимальный лимит задолженности для каждого покупателя в зависимости от его кредитоспособности. Кроме того, введена в действие и успешно применяется система Stop & Go (прекращение и возобновление поставок на определенных принципах расчетов). Контроль соблюдения лимитов осуществляется на ежедневной основе. В целях истребования просроченной задолженности, Общество подает претензии и инициирует судебные разбирательства, заключает и исполняет мировые соглашения с покупателями.

Основные дебиторы – крупные оптовые торговые компании, а также крупные строительные компании.

Для минимизации кредитного риска Общество применяет следующие меры:

- ограничение уровня дебиторской задолженности;
- сокращение сроков возврата долга;
- оценка и использование резерва под сомнительную дебиторскую задолженность.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам и т.д.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования, банковских кредитов, контрактов по покупке в рассрочку.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество считает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и

незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

4. Другие виды рисков

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

4.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией.

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

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из (значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами).

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

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

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

4.3 Репутационные риски

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

4.4 Прочие риски

В течение 2025 года внешним фактором бизнес рисков Общества являлась ситуация в условиях санкций стран Запада и СВО на Украине.

Основные показатели деятельности Общества представлены в таблице:

Показатель	Изменение уровня 2025 г. от уровня 2024 г., %	Изменение уровня 2024 г. от уровня 2023 г., %
Объемы продаж продукции	(14)	6
Прибыль	335	(39)
Дебиторская задолженность	(5)	65
Кредиторская задолженность	(4)	18

Условия распространения санкций и СВО на Украине не повлияли на непрерывность деятельности организации. В настоящее время военную службу по мобилизации и в связи с заключением контракта проходят 17 работников. На предприятии забронировано 140 военнообязанный работник.

Общество внимательно следит за дальнейшим развитием ситуации и изменением условий в связи с санкциями и СВО на Украине, осуществляет мониторинг и анализ информации о микро- и макроэкономических данных в условиях пандемии.

21. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация по природоохранные мероприятия проводимыми обществом в 2025 году.

Наименование мероприятия	Затраты в 2025г.	Экологический эффект (уменьшение выброса ЗВ), %
Аспиратор ПУ-4Э исп 1	104	Повышение эффективности замеров санитарно-промышленной лаборатории
Барометр-анероид метеорологический контрольный М-67	117	
Проект тех. перевооружения надсилосной галереи. Цех «Помол»	2846	Снижение выбросов запыленного воздуха в атмосферу

К текущим расходам, связанным с экологической деятельностью организации, относятся расходы, представленные в таблице ниже:

Наименование показателя	2025	2024
содержание персонала, обслуживающего объекты, связанные с экологической деятельностью;	7348	7383
организацию самостоятельного контроля за вредным воздействием на окружающую среду и мониторинговые мероприятия, научно-технические исследования, управление экологической деятельностью организации;	3752	4047
осуществление палаты за негативное воздействие на окружающую среду;	576	311
прочие мероприятия по снижению вредного воздействия на окружающую среду и предотвращение изменения климата.	685	582

22. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

Совокупные затраты на энергетические ресурсы составили:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Электроэнергия	(260 837)	(248 090)
Тепловая энергия	(10 082)	(8 873)
Итого	(270 919)	(256 963)

23. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали события, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты Общества (события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность). Никакие записи об этом в синтетическом и аналитическом учётах не производились.
2. Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно. Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества отсутствуют.
3. В Обществе нет прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02).

Информация о величине чистых активов по состоянию на 31 декабря приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	1 337 366	1 346 513	2 066 484

24. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.

События после отчетной даты, которые носят несущественный характер, указаны в Приложении №1.

**Вице-президент по экономике
и финансам АО «ХК «Сибцем» -
управляющей организации
ООО «ТимлюйЦемент»
по доверенности № ТЦЗ 19/23 от 01.12.2023 г.**

Е.Е. Сияикова

11 февраля 2026 г.

Судебные дела 2025 года, не оконченные после 31.12.2025г.
(ТЦЗ истец)

№ п/п	Содержание судебных разбирательств с указанием наименования ответчика (контрагента), реквизитов договора, номера дела	Сумма (руб.)	Примечание /оценка последствий для Организации, в т.ч. финансовых
1	<p>Дело № А78-11124/2024 Ответчик: ОАО "РЖД", в лице филиала Восточно-Сибирского территориального центра фирменного транспортного обслуживания Предмет спора: взыскание пени за просрочку доставки груза в размере 776 381,50 руб. (с учетом уточнений исковых требований)</p>	776 381,50	<p>Определением АС Забайкальского края от 14.10.2025г. из дела № А78-11124/2024 выделены иски требования на сумму 237 423,24 руб., делу присвоен номер А78-9383/2025. В остальной части исковых требований в размере 538 958,26 руб. по делу № А78-11124/2024 АС Забайкальского края принято решение от 31.10.2025г. о частичном удовлетворении – взыскана неустойка в размере 268 219,07 руб., расходы по уплате госпошлины в размере 12 802,83 руб. Возвращена госпошлина в размере 9 094 руб. Исполнительный лист на исполнении.</p>
2	<p>Дело № А78-6657/2025 Ответчик: ОАО "РЖД", в лице филиала Забайкальского территориального центра фирменного транспортного обслуживания Предмет спора: взыскание пени за просрочку доставки груза в размере 607 595,24 руб.</p>	607 595,24	<p>Решением АС Забайкальского края от 19.12.2025г. иски требования удовлетворены частично – взыскана неустойка в размере 303 797,62 руб., расходы по уплате госпошлины в размере 35 380 руб. Возвращена госпошлина в размере 9 889 руб. Не вступило в законную силу.</p>
3	<p>Дело № А78-6658/2025 Ответчик: ОАО "РЖД", в лице филиала Забайкальского территориального центра фирменного транспортного обслуживания Предмет спора: взыскание пени за просрочку доставки груза в размере 1 016 759,58 руб. (с учетом уточнений исковых требований)</p>	1 016 759,58	<p>На рассмотрении в АС Забайкальского края.</p>
4	<p>Дело № А78-6668/2025 Ответчик: ОАО "РЖД", в лице филиала Забайкальского территориального центра фирменного транспортного обслуживания Предмет спора: взыскание пени за просрочку доставки груза в размере 531 580,68 руб.</p>	531 580,68	<p>На рассмотрении в АС Забайкальского края.</p>
5	<p>Дело № А78-7548/2025 Ответчик: ОАО "РЖД", в лице филиала Забайкальского территориального центра фирменного транспортного обслуживания Предмет спора: взыскание пени за просрочку доставки груза в размере 398 493,18 руб. (с учетом уточнения исковых требований)</p>	398 493,18	<p>Решением АС Забайкальского края от 14.10.2025г. иски требования удовлетворены частично – взыскана неустойка в размере 199 246,59 руб., расходы по уплате госпошлины в размере 24 925 руб. Возвращена госпошлина в размере 1 932 руб. Исполнительный лист на исполнении.</p>
6	<p>Дело № А78-7867/2025 Ответчик: ОАО "РЖД", в лице филиала Забайкальского территориального центра фирменного транспортного обслуживания Предмет спора: взыскание пени за просрочку доставки груза в размере 344 438,64 руб. (с учетом уточнения исковых требований)</p>	344 438,64	<p>Решением АС Забайкальского края от 01.12.2025г. иски требования удовлетворены частично – взыскана неустойка в размере 172 219,32 руб., расходы по уплате госпошлины в размере 22 222 руб. Возвращена госпошлина в размере 37 412 руб. Исполнительный лист на исполнении.</p>
7	<p>Дело № А78-8344/2025 Ответчик: ОАО "РЖД", в лице филиала Забайкальского территориального центра фирменного транспортного обслуживания Предмет спора: взыскание пени за просрочку доставки груза в размере 836 737,23 руб. (с учетом уточнения исковых требований)</p>	836 737,23	<p>Решением АС Забайкальского края от 07.11.2025г. иски требования удовлетворены частично – взыскана неустойка в размере 271 208,15 руб., расходы по уплате госпошлины в размере 32 121 руб. Возвращена госпошлина в размере 14 716 руб. Исполнительный лист на исполнении.</p>

8	Дело № А78-9383/2025 (выделено из дела № А78-11124/2024) Ответчик: ОАО "РЖД", в лице филиала Забайкальского территориального центра фирменного транспортного обслуживания Предмет спора: взыскание пени за просрочку доставки груза в размере 237 423,24 руб.	237 423,24	На рассмотрении в АС Забайкальского края.
9	Дело № А78-9505/2025 Ответчик: ОАО "РЖД", в лице филиала Забайкальского территориального центра фирменного транспортного обслуживания Предмет спора: взыскание пени за просрочку доставки груза в размере 988 493,40 руб.	988 493,40	На рассмотрении в АС Забайкальского края.
10	Дело № А78-9506/2025 Ответчик: ОАО "РЖД", в лице филиала Забайкальского территориального центра фирменного транспортного обслуживания Предмет спора: взыскание пени за просрочку доставки груза в размере 982 950,44 руб.	982 950,44	На рассмотрении в АС Забайкальского края.
11	Дело № А78-10583/2025 Ответчик: ОАО "РЖД", в лице филиала Забайкальского территориального центра фирменного транспортного обслуживания Предмет спора: взыскание пени за просрочку доставки груза в размере 530 612,94 руб.	530 612,94	На рассмотрении в АС Забайкальского края.
12	Дело № А78-10629/2025 Ответчик: ОАО "РЖД", в лице филиала Забайкальского территориального центра фирменного транспортного обслуживания Предмет спора: взыскание пени за просрочку доставки груза в размере 678 865,86 руб.	678 865,86	На рассмотрении в АС Забайкальского края.
13	Дело № А78-112280/2025 Ответчик: ОАО "РЖД", в лице филиала Забайкальского территориального центра фирменного транспортного обслуживания Предмет спора: взыскание пени за просрочку доставки груза в размере 864 181,44 руб.	864 181,44	На рассмотрении в АС Забайкальского края.

Судебные дела 2025 года, не оконченные после 31.12.2025г.
(ТЦЗ ответчик)

№ п/п	Содержание судебных разбирательств с указанием наименования истца (контрагента), реквизитов договора, номера дела	Сумма (руб.)	Примечание /оценка последствий для Организации, в т.ч. финансовых
1	Дело № А19-16330/2025 Истец: ООО «Восточно-Сибирский Вторчермет» Предмет спора: взыскание излишне уплаченных сумм в размере 874 208 руб. и проценты за пользование чужими денежными средствами в размере 336 965,26 руб. (на общую сумму 1 211 173,26 руб.)	1 211 173,26	На рассмотрении в АС Иркутской области.