

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НАИМЕНОВАНИЕ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА  
ЗА 2025 ГОД (ТЫС. РУБ.)**

**1. Основные виды экономической деятельности**

*(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)*

КОД ОКВЭД (пп. а) п. 46; п. 61 ФСБУ 4/2023)	23.51 Производство цемента
--	----------------------------

**2. Учетная политика**

*(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 ФСБУ 4/2023)*

2.1	Применяемые правила ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности (пп. 45 ФСБУ 4/2023)	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации
2.2	Принятые при формировании учетной политики существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможно достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств (пп. 6) п. 46 ФСБУ 4/2023; п. 17, п. 24 ПБУ 1/2008; п. 23 ПБУ 23/2011)	<p>Согласно Приказу об учетной политике:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• учет доходов и расходов для целей бухгалтерского учета и обложения налогом на прибыль производится методом начисления;</li> <li>• уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5%;</li> <li>• управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости производных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;</li> <li>• в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяются, затраты, понесенные при приобретении указанных запасов признаются расходами периода;</li> <li>• объекты незавершенного производства и готовой продукции оцениваются в сумме прямых и косвенных затрат</li> <li>• лимит стоимости для отдельного объекта ОС установлен в размере 100 тыс. руб.;</li> <li>• критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев установлен в размере 100 тыс. руб.;</li> <li>• после признания объекта основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;</li> <li>• начисление амортизации по ОС производится линейным способом на конец каждого месяца и начисляется с даты признания объекта в бухгалтерском учете;</li> <li>• амортизация по всем НМА начисляется ежемесячно линейным способом с месяца, следующего за месяцем признания к учету;</li> <li>• НМА оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;</li> <li>• срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможности замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды;</li> <li>• по договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются и соответствуют с условиями договоров аренды;</li> <li>• по операционной аренде доход признаются в соответствии с условиями договоров аренды и включаются в прочие доходы;</li> <li>• Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. В деятельности Общества сегменты не выделяются. Основным видом хозяйственной деятельности является Производство цемента, продажа которых составляет 100% от продажи продукции (работ, услуг). Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решения о распределении ресурсов внутри организации и оценке результатов ее деятельности, осуществляют ведение деятельности Общества в целом, как единого сегмента.</li> </ul> <p>• информация, подлежащая раскрытию в соответствии с п. 23 ПБУ 23/2011</p> <p>К денежным эквивалентам Организация относит:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;</li> <li>• открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее трех месяцев;</li> <li>• финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе;</li> <li>• краткосрочные векселя со сроком погашения менее одного года.</li> </ul> <p>Подходы для пересчета в рубль величины денежных потоков в иностранной валюте.</p> <p>Оценка денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, в отчете о движении денежных средств осуществляется по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре.</p> <p>Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражены по курсу ЦБ или иному курсу, установленному в договоре, на 31.12.2025г., за исключением предварительных оплат. Предоплата, выраженная в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражена по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре.</p> <p>Подходы для свернутого представления денежных потоков.</p> <p>В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее. Свернутая сумма 2 688 338 тыс. руб. отражена по строке № 4120 отчета о движении денежных средств.</p> <p>Подходы для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9 – 11 ПБУ.</p>
2.3	Допущения, принятые при формировании учетной политики (п. 19 ПБУ 1/2008)	Учетная политика сформирована исходя из допущений: <ul style="list-style-type: none"> <li>- непрерывности деятельности;</li> <li>- непрерывности деятельности;</li> <li>- последовательности применения учетной политики</li> <li>- временной определенности фактов хозяйственной деятельности</li> </ul>



3.5. Прочая существенная информация о капитальных вложениях и основные средства

Содержание	Раскрытая информация	Данные
Раскрытие информации по капитальным вложениям с учетом существенности (ФСБУ 26/2020, пункт 23)	Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период	<p>За 2025 г. 525 тыс. руб.</p> <p>За 2024 г. 0 тыс. руб.</p>

3.6. Прочая существенная информация об основных средствах

Содержание	Раскрытая информация	
	За 2025 г.:	За 2024 г.:
Раскрытие информации по основным средствам с учетом существенности (ФСБУ 6/2020, пункт 45)	Результат от выбытия основных средств за отчетный период	<p>прибыль -</p> <p>убыток - 0 тыс. руб.</p>
	Способы оценки основных средств (по группам)	<p>прибыль -</p> <p>убыток - 0 тыс. руб.</p>
<p>Основные средства (ОС) оцениваются по первоначальной (при покупке/создании), переоцененной (восстановительной) или ликвидационной стоимости.</p> <p>Амортизация вычисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем приобретения основного средства в бухгалтерии, любым способом по всем объектам.</p> <p>1. Элементы амортизации ОС (сроки полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по вводу в эксплуатацию ОС на дату приема ОС к учету.</p> <p>2. Ликвидационная стоимость основного средства учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб., иначе признается равной нулю.</p> <p>3. Пересмотр элементов амортизации ОС осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается retrospectively — со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение.</p>		

#### 4. Финансовые вложения

##### 4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведенные первоначально до стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости	переклассифицировано	первоначальная стоимость на конец периода
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	271 800	-	4 000	42 000	-	-	-	-	233 800
	За 2024 г.	50 000	-	288 800	67 000	-	-	-	-	271 800
Итого	За 2025 г.	271 800	-	4 000	42 000	-	-	-	-	233 800
	За 2024 г.	50 000	-	288 800	67 000	-	-	-	-	271 800

##### 4.2. Прочая существенная информация о финансовых вложениях

Содержание	Раскрываемая информация	Данные
Выбытие объектов (ПБУ 19/02, пункт 42)	Способы списания финансовых вложений при их выбытии по группам (выпла)	При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определена текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определенной по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
Выбытие объектов после изменения способов оценки (ПБУ 19/02, пункт 42)	Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии	Изменение допустимо только в случае прямо предусмотренных законодательством или учетной политикой при реорганизации или изменении условий деятельности.
Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (ПБУ 19/02, пункт 42)	Стоимость финансовых вложений	На 31.12.2025 г. - 233 800 тыс. руб. На 31.12.2024 г. - 271 800 тыс. руб.

**5. Запасы**  
**5.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	спланировано	резерв под обесценение	изменения видов запасов		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	3з 2025 г.	174 282	-	962 708	(938 412)	-	-	X	-	198 578	-		
	3з 2024 г.	145 914	-	799 252	(770 883)	-	-	X	-	174 282	-		
в том числе:	3з 2025 г.	144 579	-	454 715	(39 065)	-	-	-	(383 240)	176 989	-		
	3з 2024 г.	103 213	-	351 355	(37 267)	-	-	-	(272 723)	144 579	-		
Сырье и материалы	3з 2025 г.	29 704	-	48	(78 188)	-	-	-	69 929	21 445	-		
	3з 2024 г.	42 681	-	-	(94 102)	-	-	-	81 077	29 704	-		
Товары	3з 2025 г.	-	-	2 638	(32)	-	-	-	(2 461)	145	-		
	3з 2024 г.	21	-	1 642	-	-	-	-	(1 662)	-	-		
Незавершенное производство	3з 2025 г.	-	-	505 356	(821 127)	-	-	-	315 772	-	-		
	3з 2024 г.	-	-	446 207	(639 515)	-	-	-	193 308	-	-		

**5.2. Прочая существенная информация о запасах**

Содержание	Гестрахованная информация	Данные	
		На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Способы расчета себестоимости запасов	Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактической себестоимости запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, учитываются фактические затраты по приобретению (созданию) запасов, приращение акв в состоянии и местонахождении, необходимые для потребления, продажи или использования, включая:	<p>а) уменьшение и (или) подлиминальное уплате поставщику при приобретении (создании) запасов суммы;</p> <p>б) затраты на доставку и доставку запасов до места их использования;</p> <p>в) прочие затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая затраты по сортировке, сортировке, фасовке и увеличению технических характеристик запасов.</p>	
		<p>Фактическая себестоимость запасов в форме незавершенного производства и в готовой продукции включает сумму продаж и косвенных затрат, при этом косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг способом «пропорционально» затрат.</p> <p>При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы</p>	
Существенная информация, подлежащая раскрытию в соответствии с п. 45 ФСБУ 5/2019	Авансы, предоплаты, ордера, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	<p>На 31.12.2025г.</p> <p>Сырье и материалы 0 тыс. руб. Товары 17 827 тыс. руб.</p>	
		<p>На 31.12.2024г.</p> <p>Сырье и материалы 1 059 тыс. руб. Товары 3 556 тыс. руб.</p>	

**6. Дебиторская задолженность**  
**6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (спасимой) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		поступило		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в одном	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановлены с резерва				на конец периода	в одном
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	158 767	(9 310)	251 798	-	(120 722)	-	(48 611)	-	289 843	(49 797)		
	За 2024 г.	80 914	(14 128)	153 697	379	(76 223)	-	(41 138)	-	158 767	(9 310)		
в том числе:	За 2025 г.	24 904	-	57 385	-	(24 066)	-	-	-	58 223	-		
	За 2024 г.	10 358	-	23 084	-	(8 538)	-	-	-	24 904	-		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	96 204	(9 310)	127 524	-	(94 953)	-	(48 611)	-	128 776	(49 797)		
	За 2024 г.	52 657	(14 128)	97 985	-	(54 438)	-	(41 138)	-	96 204	(9 310)		
Расчеты с прочими поставщиками и	За 2025 г.	9 176	-	-	-	-	-	-	-	9 176	-		
	За 2024 г.	9 176	-	-	-	-	-	-	-	9 176	-		
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	18 195	-	59 985	-	(1 644)	-	-	-	76 536	-		
	За 2024 г.	2 667	-	28 286	379	(13 137)	-	-	-	18 195	-		
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	10 223	-	6 167	-	-	-	-	-	16 390	-		
	За 2024 г.	5 944	-	4 279	-	-	-	-	-	10 223	-		
Расчеты по социальному страхованию и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	50	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-		
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	6	-	-	-	(1)	-	-	-	6	-		
	За 2024 г.	5	-	5	-	(4)	-	-	-	6	-		
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	22	-	2	-	(22)	-	-	-	2	-		
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	-	-		
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	48	-	737	-	(48)	-	-	-	8	-		
	За 2024 г.	35	-	48	-	(35)	-	-	-	737	-		
Итого	За 2025 г.	158 767	(9 310)	251 798	-	(120 722)	-	(48 611)	-	289 843	(49 797)	X	
	За 2024 г.	80 914	(14 128)	153 697	379	(76 223)	-	(41 138)	-	158 767	(9 310)	X	

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	76 840	27 043	23 266	13 956	16 904	2 776
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	75 503	25 705	23 266	13 956	16 904	2 776
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 338	1 338	-	-	-	-

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценок обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном					
			поступило	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	167 074	76 686	(114 950)	-	-	128 810	
	За 2024 г.	152 400	14 674	-	-	-	167 074	
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	17 160	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	17 160	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	59 526	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	59 526	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	167 074	-	(114 950)	-	-	-	
	За 2024 г.	152 400	14 674	-	-	-	52 124	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	364 795	155 791	(183 683)	-	-	167 074	
	За 2024 г.	267 868	247 417	51 (150 540)	-	-	336 903	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	123 258	69 760	(121 583)	-	-	71 434	
	За 2024 г.	92 855	134 236	(103 834)	-	-	123 258	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	30 700	8 199	(30 517)	-	-	8 383	
	За 2024 г.	42 033	29 939	(41 272)	-	-	30 700	
Расчеты с прочими поставщиками и	За 2025 г.	158	6	(14)	-	-	150	
	За 2024 г.	64	49	(5)	-	-	158	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	53 588	204	(1 675)	-	-	52 117	
	За 2024 г.	57 574	79	(4 065)	-	-	53 588	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 420	7 005	(360)	-	-	8 065	
	За 2024 г.	1 084	700	(364)	-	-	1 420	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	66 400	31 209	-	-	-	97 609	
	За 2024 г.	50 000	16 400	-	-	-	66 400	

Краткосрочные займы	За 2025 г.	12 000	-	-	(12 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	12 000	-	-	-	-	12 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	22 246	8 089	-	(269)	-	-	30 066
	За 2024 г.	5 609	16 638	-	-	-	-	22 246
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 882	231	-	(269)	-	-	2 844
	За 2024 г.	981	1 948	-	(47)	-	-	2 882
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	23 973	-	-	(14 655)	-	-	9 318
	За 2024 г.	9 457	14 516	-	-	-	-	23 973
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	16 836	26 783	-	-	-	-	43 619
	За 2024 г.	1 186	15 650	-	-	-	-	16 836
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 897	1 011	-	(7)	-	-	3 900
	За 2024 г.	2 133	764	-	-	-	-	2 897
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	8 418	3 292	-	(2 331)	-	-	9 380
	За 2024 г.	4 865	4 491	-	(938)	-	-	8 418
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	20	3	-	(3)	-	-	19
	За 2024 г.	27	8	-	(16)	-	-	20
Итого	За 2025 г.	531 869	232 477	-	(298 633)	-	X	465 713
	За 2024 г.	420 268	262 091	51	(150 540)	-	X	531 869

#### 7.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 312	17 696	9 097	1	22 911
	За 2024 г.	8 394	12 694	6 775	-	14 312
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	14 312	17 696	9 097	1	22 911
	За 2024 г.	8 394	12 694	6 775	-	14 312

7.3. Прочая существенная информация об основных обязательствах

Содержание	Ресурсы/наши обязательства		Длинные	
	Увеличение величины основного обязательства в связи с ростом его рыночной стоимости за отчетный период (процента)	За 2024 г 22 911 тыс. руб.	За 2023г 22 911 тыс. руб.	За 2024 г 14 312 тыс. руб.
Информация, подлежащая раскрытию, по обязательствам в отношении оказания услуг (финансирование) в соответствии с условиями договоров, заключенных с клиентами, по которым срок исполнения обязательств (ИВУ 8/2010, пункт 24)	Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2024г.
		Срока 15-40 месяцев. Оплата отпусков работников в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2025) 22 911 тыс. руб.	Срока 15-40 месяцев. Оплата отпусков работников в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2025) 14 312 тыс. руб.	

7.4. Займы и кредиты

7.4.1. Информация о сроках погашения кредитов и займов

Вид обязательства	Валюта	Срок погашения		Сумма, тыс. руб.	
		1. Долгосрочные:	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
<b>1.1. Кредиты банков:</b>					
<b>1.2. Займы организации</b>					
ИП Овчинников А.А.	руб.	22.09.2023	0	9500	9500
ИП Овчинников А.А.	руб.	22.09.2023	0	5200	5200
ИП Овчинников А.А.	руб.	22.09.2023	0	5000	5000
ИП Овчинников А.А.	руб.	05.05.2026	4124	5500	5500
ИП Овчинников А.А.	руб.	21.06.2026	4600	4000	4000
ИП Овчинников А.А.	руб.	29.12.2026	16000	16000	16000
ИП Овчинников А.А.	руб.	19.06.2023	0	2300	2300
ИП Овчинников А.А.	руб.	19.06.2023	0	2500	2500
ИП Овчинников А.А.	руб.	19.06.2023	0	2500	2500
ИП Овчинников А.А.	руб.	19.06.2023	0	3700	3700
ИП Овчинников А.А.	руб.	09.09.2023	0	4400	4400
ИП Овчинников А.А.	руб.	09.09.2023	0	4700	4700
ИП Овчинников А.А.	руб.	19.06.2023	0	2000	2000
ИП Овчинников А.А.	руб.	19.06.2023	0	5900	5900
ИП Овчинников А.А.	руб.	19.06.2023	0	1000	1000
ИП Овчинников А.А.	руб.	19.06.2023	0	1700	1700
ИП Овчинников А.А.	руб.	09.09.2023	0	6000	6000
ИП Овчинников А.А.	руб.	09.09.2023	0	3424	3424
ИП Овчинников А.А.	руб.	09.09.2023	0	2800	2800
ИП Овчинников А.А.	руб.	09.09.2023	0	8000	8000
ИП Овчинников А.А.	руб.	19.06.2023	0	1500	1500
ИП Овчинников А.А.	руб.	19.06.2023	0	2000	2000
ИП Овчинников А.А.	руб.	27.01.2024	0	1000	1000
ИП Овчинников А.А.	руб.	15.11.2027	16000	16000	16000
ИП Овчинников А.А.	руб.	19.10.2027	6900	6900	6900
ИП Овчинников А.А.	руб.	25.11.2026	12600	12600	12600
МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ АЛТАЙСКОГО РАЙОНА (ОБРАЗОВАНИЕ АЛТАЙСКОГО РАЙОНА)	руб.	15.05.2020	59576	0	0
		<b>Итого валютные:</b>	<b>111650</b>	<b>179074</b>	<b>152400</b>
<b>2. Кредиторские:</b>					
		<b>Итого валютные:</b>	<b>111650</b>	<b>179074</b>	<b>152400</b>
2.1. Кредиты банков	руб.	ВКЗ от 18.12.2023	57069	66403	50000
2.2. Займы организации	руб.				
2.3. Займы физических лиц	руб.		97649	66400	50000
		<b>Итого кредиторские:</b>	<b>97649</b>	<b>66400</b>	<b>50000</b>

**8. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	741 376	537 524
Затраты на оплату труда	196 727	143 632
Отчисления на социальные нужды	47 135	32 367
Амортизация	51 262	34 202
Прочие затраты	623 583	602 932
Итого по элементам	1 660 084	1 350 656
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(310 275)	(224 711)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 349 808	1 125 946

**9. Прочая информация**  
(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 ФСБУ 4/2023)

№ п/п	Содержание	Раскрываемая информация	Данные	
9.1.	Данные об организации			
		Средней одоая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	Среднегодовая численность: 2025 г. - 230 человек; 2024 г. – 226 человек;	
		Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	Исполнительный орган организации: <b>Генеральный директор</b> Общества: Колдачев Владимир Владимирович Совет директоров Общества: Пуданов Р.В., Овчинников А.А. Ревизионная комиссия: бухгалтер Кадочникова Н.И., бухгалтер Серякова С.Я., директор по производству Фирсов А.Л.	
9.2.	Сведения об акциях (для АО, ПАО)			
9.3.	Сведения о долях в уставном капитале (для ООО)	Информация об участниках и номинальной стоимости доли каждого участника в УК Общества	Физическое лицо (Пузапов Роман Владимирович, доля участия в УК 50 %) – номинальная стоимость доли 5 тыс. руб. Физическое лицо (Овчинников Александр Анатольевич, доля участия в УК 50%) – номинальная стоимость доли 5 тыс. руб.	
9.4.	Доходы			
		Порядок признания выручки	Порядок определения выручки: выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.	
		Способ определения готовности продукции, работ, услуг, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности	Способ (по мере готовности) предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной степени завершенности работ на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах	
		Информация о выручке, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательства (оплату)	За 2025 год: 1 607 599 т.р. За 2024 год: 1 343 414 т.р.	
		- общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки;	126 145	
		- доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями;	0 0	
		Состав доходов	За 2025 год: Состав выручки: Выручка от реализации товаров собственного производства - 1 607 599 тыс. руб. Состав прочих доходов: Проценты к получению 53 316 тыс. руб. Доходы от продажи прочих активов 3 921 тыс. руб. Резервы по сомнительным долгам 48 611 тыс. руб. Аренда сооружений 4 800 тыс.руб. Прочие вперезначисленные доходы и расходы 2 103 тыс.руб. Выручка от столовой 2 541 тыс.руб. Реализация прочего имущества (материалов) 2 446 тыс.руб. Реализация основных средств 645 тыс.руб. Госпошлины 94 тыс.руб. Аренда нежилого помещения 84 тыс.руб. Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров 1 тыс.руб.	За 2024 год: Состав выручки: Выручка от реализации товаров собственного производства - 1 353 414 тыс. руб. Состав прочих доходов: Проценты к получению 23 059 тыс. руб. Реализация прочего имущества 12 096 тыс. руб. Резервы по сомнительным долгам 41 138 тыс. руб. Аренда сооружений 4 800 тыс.руб. Прочие вперезначисленные доходы и расходы 2 856 тыс.руб. Производство столовой 1 954 тыс.руб. Штрафы, пени, неустойки - 379 тыс.руб. Госпошлины 115 тыс.руб. Аренда нежилого помещения 84 тыс.руб.

9.5.	Расходы	Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».
		Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исключению самостоятельности продажам продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году	За 2025 год: Расходы на продажу - увеличение на 28 % (767 657 тыс. руб.) За 2024 год: Расходы на продажу - увеличение на 17 % ( 599 249 тыс. руб.)
		Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов оценочных резервов и др.)	За 2025 год: Резервы по сомнительным долгам - 89 098 тыс. руб. Оценочное обязательства по отпускам - 11 680 тыс. руб. За 2024 год: Резервы по сомнительным долгам - 36 320 тыс. руб. Оценочное обязательства по отпускам - 18 628 тыс. руб.
		Состав расходов	<p>За 2025 год:</p> <p>Себестоимость реализованных товаров собственного производства - 899 295 тыс. руб.</p> <p>Прогонты и уплате 30 559 тыс. руб.</p> <p>Услуги банка - 252 тыс. руб.</p> <p>Резервы по сомнительным долгам 89 098 тыс. руб.</p> <p>Прочие внереализационные расходы - 9 076 тыс. руб.</p> <p>Аренда сооружений 800 тыс. руб.</p> <p>Производство столовой - 424 тыс. руб.</p> <p>Штрафы, пени, неустойки - 395 тыс. руб.</p> <p>Списание НДС, неподтвержденного с/чф - 303 тыс. руб.</p> <p>Госпошлины - 244 тыс. руб.</p> <p>Реализация прочего имущества (материалов) 2 257 тыс. руб.</p> <p>Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения - 707 тыс. руб.</p> <p>Реализация основных средств - 120 тыс. руб.</p> <p>Пени по налогам и сборам - 277 тыс. руб.</p> <p>Ликвидация основных средств - 82 тыс. руб.</p> <p>Аренда нежилого помещения - 14 тыс. руб.</p> <p>Расходы на оплату страховых взносов - 14 тыс. руб.</p> <p>Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров 7 тыс. руб.</p> <p>Исправительные записки по операциям прошлых лет - 2 тыс. руб.</p> <p>За 2024 год:</p> <p>Себестоимость реализованных товаров собственного производства - 732 251 тыс. руб.</p> <p>Прогонты к уплате 29 937 тыс. руб.</p> <p>Расходы на услуги банка - 233 тыс. руб.</p> <p>Резервы по сомнительным долгам 36 320 тыс. руб.</p> <p>Прочие внереализационные расходы - 24 420 тыс. руб.</p> <p>Аренда сооружений - 800 тыс. руб.</p> <p>Производство столовой - 326 тыс. руб.</p> <p>Штрафы, пени, неустойки - 51 тыс. руб.</p> <p>Списание НДС, неподтвержденного с/чф - 145 тыс. руб.</p> <p>Расходы на оплату госпошлины - 383 тыс. руб.</p> <p>Исправительные записки прошлых лет 340 тыс. руб.</p> <p>Реализация прочего имущества 11 280 тыс. руб.</p> <p>Ликвидация основных средств 42 тыс. руб.</p> <p>Аренда нежилого помещения - 14 тыс. руб.</p>
9.6.	Расчеты по налогу на прибыль		
	Отложенный налог на прибыль, обусловленный:	- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	За 2025 год: 4 972 тыс. руб. За 2024 год: 5 133 тыс. руб.
	Величина, объявляющая взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:	- применяемые налоговые ставки; - условный расход (условный доход) по налогу на прибыль; - постоянный налоговый расход (доход);	<p>За 2025 год</p> <p>Сумма условного дохода по налогу на прибыль составила: 17 223 тыс. руб.</p> <p>Сумма условного расхода по налогу на прибыль составила: 76 674 тыс. руб.</p> <p>За 2024 год</p> <p>Сумма условного дохода по налогу на прибыль составила: 19 446 тыс. руб.</p> <p>Сумма условного расхода по налогу на прибыль составила: 61 378 тыс. руб.</p>
9.7.	Информация о связанных сторонах		
9.7.1.	Операции со связанными сторонами	Информация:	Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в Приложении № 1 к р. 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
9.7.2.	Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные по пене налоги и иные обязательные платежи в соответствии с бюджетами и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);	<p>В 2025г. Общество произвело начисление выплат основному управленческому персоналу в сумме 4 018 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения), из них:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• оплата труда 3 965 тыс. руб.</li> <li>• отпускные (компенсации за отпуск) 53 тыс. руб.</li> </ul> <p>Удержано 599 тыс. руб.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• в т.ч. НДФЛ 550 тыс. руб.</li> </ul> <p>Кроме того, начислено страховых взносов 1 233 тыс. руб.</p> <p>Долгосрочные вознаграждения не начислялись.</p> <p>В 2024г. Общество произвело начисление выплат основному управленческому персоналу в сумме 2 766 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения), из них:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• оплата труда 1 817 тыс. руб.</li> <li>• отпускные (компенсации за отпуск) 118 тыс. руб.</li> </ul> <p>Удержано 831 тыс. руб.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• в т.ч. НДФЛ 360 тыс. руб.</li> </ul> <p>Кроме того, начислено страховых взносов 471 тыс. руб.</p> <p>Долгосрочные вознаграждения не начислялись.</p> <p>Пушлов Роман Владимирович является учредителем, доля участия в УК 50 %</p> <p>Овчинников Александр Агатович является учредителем, доля участия в УК 50%</p>
9.7.3.	Информация о бенефициарных владельцах	Основание для признания бенефициарным владельцем	

9.8.	Договоры аренды		
9.8.1.	Информация, подлежащая раскрытию у арендатора и арендодателя с учетом существенности	- характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Аренда в соответствии с деятельностью Общества
		- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	За 2025 год: в качестве арендатора – 8 425 тыс. руб.
		+ основание и шордак расчета процентной ставки;	- при отсрке ППА
9.8.2.	Информация, подлежащая раскрытию	- расходы по оплате арендных платежей арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной пунктом 11 ФСБУ 25/2018, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев;	За 2025 год: - 28 167 тыс. руб.
9.8.3.	Информация, подлежащая раскрытию	- доходы и расходы от выбытия предмета аренды;	За 2025 год: - 82 тыс. руб. За 2024 год - 42 тыс. руб.
9.9.	Движение денежных средств		
		Возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:	
		е) суммы открытых организации, но не используемых ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков);	Кредитная линия: - лимит 100 млн. руб. - использовано 97,609 млн. руб.
		Суммы денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности.	66 140 тыс. руб.
9.10.	Дополнительная информация		
	Информация о судебных делах и претензионных спорах		1. ООО «Бетон-Грант» Ответчик. Выяснение в пользу ООО «Алтай Цемент» основного долга по договору поставки от 24.09.2020 №09/20/16-1 в размере 36 360 742, 73 руб. и неустойки 8 595 788,78 рублей за период с 01.02.2024 года по 28.11.2025 года, с дальнейшим начислением неустойки по день фактического исполнения обязательств начиная со 29.11.2025 года. 2. ООО «СТРОЙИНДУСТРИЯ-БЕТОН» Ответчик. Выяснение в пользу ООО «Алтай цемент» суммы основного долга в размере 783 662 рублей и неустойки в размере 252 966,49 рублей за период с 01.08.2024 года по 20.12.2025 года, с дальнейшим начислением неустойки по день фактического исполнения обязательств начиная со 21.12.2025 года 3. ООО «ВОДОЛЕЙ» - Ответчик. Выяснение в пользу ООО «Алтай цемент» суммы основного долга в размере 769 470 рублей, неустойки в размере 152 153,33 рублей, за период с 17.06.2025 года по 03.02.2026 года, с дальнейшим начислением неустойки по день фактического исполнения обязательств начиная с 04.02.2026 года
9.11.	Чистые активы		На 31.12.2025г.: 524 950 тыс.руб. На 31.12.2024г.: 327 223 тыс.руб. На 31.12.2023г.: 139 557 тыс.руб.

Генеральный директор  
(наименование должности)

(подпись)

В.В. Колычев  
(расшифровка подписи)

"18" марта 2026 г.

Приложение № 1 Связанные стороны  
к р. 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

тыс. руб.

№	Связанная сторона (Наименование/ Ф.И.О., ИНН)	Основание определения как связанной стороны	Данные за отчетный год				Данные за предшествующий отчетному год			
			Вид операции	Объем операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря (Кредитовое/ Дебетовое)	Вид операции	Объем операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря (Кредитовое/ Дебетовое)
Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом:										
1.	1. ИП ОВЧИННИКОВ АЛЕКСАНДР АНАТОЛЬЕВИЧ  ИНН 421108982277	владение % доли в УК Общества – 50%	Договор цессии (Цессинарий)		Согласно договору	(51805)	Договор цессии (Цессинарий)		Согласно договору	(53455)
			Долгосрочный заем (засмщик)	(12000)	Согласно договору	(52124)	Долгосрочный заем (засмщик)	(16900)	Согласно договору	(167074)
			Проценты по долгосрочному займу (засмщик)	(14878)	Согласно договору	(28917)	Проценты по долгосрочному займу (засмщик)	(16339)	Согласно договору	(21721)
			Краткосрочный заем (засмщик)		Согласно договору		Краткосрочный заем (засмщик)	(12000)	Согласно договору	(12000)
		Проценты по краткосрочному займу (засмщик)		Согласно договору		Проценты по краткосрочному займу (засмщик)	(269)	Согласно договору	(269)	
2.	ИП Пузанов Роман Владимирович ИНН 422371621884	владение % доли в УК Общества – 50%	Операция в проверяемом периоде отсутствуют				Операции в проверяемом периоде отсутствуют			
Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой)										
3.	ООО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ СИБИРИ"  ИНН 4223119744	владение % доли в УК Общества – 50%	Операции в проверяемом периоде отсутствуют				Операции в проверяемом периоде отсутствуют			
4.	ООО «Цилот» ИНН 4205054460	владение % доли в УК Общества – 50%	Операции в проверяемом периоде отсутствуют				Операции в проверяемом периоде отсутствуют			
5.	ООО «Юридические расчеты» ИНН 4223121969	владение % доли в УК Общества – 50%	Операции в проверяемом периоде отсутствуют				Операции в проверяемом периоде отсутствуют			
6.	ООО «Бомаров Лес» ИНН 4223121976	владение % доли в УК Общества – 50%	Операции в проверяемом периоде отсутствуют				Операции в проверяемом периоде отсутствуют			
7.	ООО «Титлук Майнинг» ИНН 4223119487	владение % доли в УК Общества – 50%	Операции в проверяемом периоде отсутствуют				Операции в проверяемом периоде отсутствуют			
8.	ООО «Консультативно-диагностическая поликлиника «Авицена» ИНН4223058820	владение % доли в УК Общества – 50%	Операции в проверяемом периоде отсутствуют				Операции в проверяемом периоде отсутствуют			

9.	ООО «Ретьюп-Строй» ИНН 4253002790	владение % доли в УК Общества – 50%	Долгосрочный заем (заемщик)	42 000	Согласно договору	(98500)	Долгосрочный заем(заемщик)	90 500	Согласно договору	(140500)
			Проценты по долгосрочному займу	22 501	Согласно договору	(37266)	Проценты по долгосрочному займу	14 217	Согласно договору	(16601)
10.	ООО «Сибавтотехс» ИНН 4223125890	владение % доли в УК Общества – 50%	Долгосрочный заем (засмщик)	17 333	Согласно договору	(84200)	Долгосрочный заем (засмщик)	84 200	Согласно договору	(84200)
			Проценты по долгосрочному займу (засмщик)		Согласно договору	(19363)	Проценты по долгосрочному займу (засмщик)	2 030	Согласно договору	(2030)
			Договор сервисного обслуживания №17 (заказчик)	1 236	Согласно договору	(293)	Договор сервисного обслуживания №37 (заказчик)	67	Согласно договору	0

Резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами на 31 декабря отчетного года, 31 декабря года, предшествующего отчетному, не формировался в связи с отсутствием оснований; списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, неуральных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не производилось.

Генеральный директор  
(наименование должности)

"18" марта 2026 г.

  
(подпись)

В.В.Колычев  
(расшифровка подписи)