

## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «Уптк» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, в том числе в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей, отрицательные показатели показываются в круглых скобках, если не указано иное.

### 1.ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование организации – Закрытое акционерное общество «Уптк», сокращенное наименование организации – ЗАО «Уптк» (далее – Общество).

Общество зарегистрировано 4 сентября 2003 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1036600162928.

Местонахождение Общества: 620033, Свердловская обл., г. Екатеринбург, Юго-восточнее жилого района Изоплит, литер А.

Среднегодовая численность работников Общества в 2025 г. составила 2 человека, в 2024 г. составила 2 человека. Численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 8 человек, по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 18 человек.

Основным видом деятельности Общества является:

Аренда и лизинг строительных машин и оборудования, согласно ОКВЭД 77.32.

Уставный капитал Общества в 2025 году составил 20 600 000 руб.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор - Мартынов Вячеслав Владимирович.

Ананьев Валерий Михайлович, Кузнецов Павел Аркадьевич (участники основного хозяйственного общества ООО «Атомстройкомплекс – Промышленность»), Медведев Вячеслав Александрович являются бенефициарами Общества (конечный контроль).

Лицом, отвечающим за корпоративное управление, является генеральный директор основного хозяйственного общества.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **2.1 Правила составления бухгалтерской отчетности организации**

Бухгалтерский учет и составление отчетности в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иными нормативными документами по бухгалтерскому учету, действующими в Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с вышеуказанным Законом и положениями.

### **2.2 Общие сведения об учетной политике**

Учетная политика сформирована исходя из следующих допущений:

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

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется бухгалтерией Общества.

### **2.3 Основные средства**

Учет основных средств осуществляется Обществом согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

- 1) Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в пункте 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- 2) После признания в бухгалтерском учете объекта в качестве основных средств он оценивается по первоначальной стоимости. Впоследствии стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

- 3) Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается объект в соответствии с пунктом 10 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Объекты основных средств классифицировать по видам и группам;
  - 4) Срок полезного использования основных средств определяется как ожидаемый срок использования и устанавливается с учетом нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, исходя из производительности, мощности, или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, морального устаревания. Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта;
  - 5) Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) определяются при принятии объекта к учету. В конце каждого отчетного года (или чаще, если есть основания) данные показатели проверять на соответствие условиям использования объекта и при необходимости корректировать;
  - 6) Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливать (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость будет равной или превысит его балансовую стоимость.
- Незавершенное производство отсутствует
- Определение стоимости запасов, списываемых на производство (при ином выбытии), осуществляется по Методу ФИФО.
- Руководствуясь требованием рациональности и п. п. 7.4 ПБУ 1/2008, Организация не учитывает в составе основных средств спецодежду, запасные части и прочее малоценное имущество со сроком использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 100 000 (сто тысяч) руб.
- 7) Активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимость которых за единицу не превышает 100 000 рублей, признавать расходами периода, в котором они понесены.

## 2.4 Капитальные вложения

Учет капитальных вложений осуществляется Обществом согласно ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

- 1) Признавать капитальные вложения при одновременном соблюдении условий: понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течении периода 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина;
- 2) При фактическом начале эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений, признать объектом основного средства такую часть капитальных вложений;
- 3) При осуществлении капитальных вложений на условия отсрочки (рассрочки) платежа в капитальные вложения включать сумму денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки), если период отсрочки составляет период, превышающий 12 месяцев.

## 2.5 Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ) 5/2019 «Запасы».

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов; с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

В фактическую себестоимость материалов, в частности, включаются:

- уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) материалов суммы;
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов».

Незавершенное производство отсутствует.

Определение стоимости запасов, списываемых на производство (при ином выбытии), осуществляется по Методу ФИФО.

Руководствуясь требованием рациональности и п. п. 7.4 ПБУ 1/2008, Общество не учитывает в составе основных средств спецодежду, запасные части и прочее малоценное имущество со сроком использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 100 000 (сто тысяч) руб.

## 2.6 Бухгалтерский учет аренды

Бухгалтерский учет аренды осуществляется согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

- 1) Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на счете 01 «Основные средства»;
- 2) Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей;
- 3) Право пользования активом признается по фактической стоимости согласно п. 13 ФСБУ 25/2018. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Начисленные по обязательству по аренде проценты с применением ставки дисконтирования отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива;
- 4) Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель, согласно п. 26 ФСБУ 25/2018. При операционной аренде

прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

## **2.7 Доходы и Расходы**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

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 №). 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).

В соответствии с п.п. 4, 5 ПБУ 9/99 «Доходы организации», к доходам от обычных видов деятельности относится выручка от: сдача в аренду имущества, в том числе недвижимого, используемого, в основном, для производства строительных материалов – основной вид доходов от обычных видов деятельности.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Порядок признания управленческих расходов: расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

## **2.8 Учет расходов по займам и кредитам**

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» 15/2008, утвержденному Приказом Минфина России от 06.10.2008 N107н.

Расходы по займам и кредитам отражаются в учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу(кредиту) на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре) и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Задолженность по займам и кредитам, полученным на срок более одного года, учитывается в бухгалтерской отчетности и в бухгалтерском учете в составе долгосрочных обязательств.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

## **2.9 Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

Денежными эквивалентами признаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» 23/2011, утвержденному Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, данные о денежных средствах в отчете о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений: 1) денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций; 2) каждый существенный вид поступлений денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации. При этом, денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются, в частности, быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, а также, когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Относительно учета НДС Общество в отчете о движении денежных средств суммы НДС отражает свернуто с применением следующего принципа: НДС в составе поступлений от контрагентов минус НДС в составе платежей контрагентам минус платежи НДС в бюджет плюс возврат НДС.

## **2.10 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.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

### **2.11 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, осуществляется согласно ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Общество производит пересчет стоимости активов и обязательств (денежных средств на банковском счете), выраженной в иностранной валюте, в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России. Общество производит пересчет стоимости денежных средств на банковском счете, средств в расчетах, в рубли на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или расходы.

### **2.12 Нематериальные активы**

В составе нематериальных активов (НМА) учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4, п.7 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с лимитом стоимости от 100 тыс. руб., затраты на приобретение, создание активов, стоимость которых ниже лимита, считаются расходами периода, в котором завершены затраты. НМА признаются любые права, отвечающие критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» — как исключительные по договорам об отчуждении прав, так и неисключительные по лицензионным договорам. Затраты при приобретении, создании НМА, в т. ч. НИОКР, учитываются как капвложения по нормам ФСБУ 26/2020.

Общество производит проверку нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Срок полезного использования нематериальных активов для каждого актива (п. 30 ФСБУ 14/2022) определяется на основе факторов, перечисленных в п. 31 ФСБУ 14/2022: срока лицензии, морального устаревания и так далее, начисление амортизации начинается с даты признания НМА в бухучете, прекращение амортизации прекращается с момента списания НМА с бухучета (п. 38 ФСБУ 14/2022).

Малоценные НМА-это объекты, соответствующие критериям нематериальных активов, но имеющие стоимость ниже лимита, установленного в бухгалтерской учетной политике. Затраты на малоценные НМА относятся на расходы в периоде завершения затрат. А также обеспечивается контроль таких активов, учитывая их за балансом (п. 7 ФСБУ 14/2022).

Лицензия на право пользования недрами, полученная организацией, осуществляющей поиск, оценку месторождений и разведку полезных ископаемых на определенном участке недр до установления коммерческой целесообразности добычи (далее — КЦД) на этом участке, отражены в составе нематериальных поисковых активов на отдельном субсчете к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» (п.п. 2, 3-6, пп. «а» п. 8, п. 9 ПБУ 24/2011).

По такому активу начисляется амортизация кроме случая, когда лицензия дает право не только на поиск, но и добычу полезных ископаемых (п.п. 16-18 ПБУ 24/2011).

По факту подтверждения КЦД остаточная стоимость лицензии переводится в состав НМА, т.е. переносится на счет 04 «Нематериальные активы» (п.п. 21, 23, 26 ПБУ 24/2011).

Лицензия на право пользования недрами, выданная соответствующим органом после установления КЦД, отражается в составе НМА (п. 4, пп. «в» п. 6 ФСБУ 14/2022).

Если остаточная стоимость лицензии, учтенной в составе нематериальных поисковых активов на дату установления КЦД, либо сумма затрат на получение лицензии после установления КЦД ниже лимита, установленного компанией в учетной политике для целей признания НМА, то остаточная стоимость (затраты на получение) лицензии единовременно признаются в составе текущих расходов. При этом учитывается действующая лицензия за балансом в целях внутривозвратного контроля (п. 7 ФСБУ 14/2022) на счете 111.

### **2.13 Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений». В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- Займы, предоставленные другим организациям;
- Права, приобретенные по договорам уступки права (цессии).

В зависимости от срока, на который осуществлены финансовые вложения они учитываются в составе:

- Долгосрочных финансовых вложений;
- Краткосрочных финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Финансовые вложения определяются при их выбытии по стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Начисление процентов по выданным займам производится ежемесячно на конец каждого отчетного периода и на дату погашения займа. Первоначальной стоимостью приобретаемого права требования является сумма денежных средств, уплаченных (подлежащих уплате) первоначальному кредитору. Доход от финансовых вложений в виде приобретенных прав требования может формироваться в виде процентов по договорам займа, либо от продажи (переуступки) задолженности по более высокой цене, либо от погашения ее должником (при условии приобретения такой задолженности по цене ниже номинальной).

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Согласно ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений» беспроцентные займы отражаются как Дебиторская задолженность.

## 2.14 Оценочные значения и резервы

Оценочные значения и их изменения определяются согласно Положению по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" ПБУ 21/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н. Резерв по сомнительным долгам формируется в отношении дебиторской задолженности, отражаемой в бухгалтерском балансе по строке 1230.

Создается резерв по сомнительным долгам, исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью не будут погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. По каждому сомнительному долгу определить процент отчислений в резерв и рассчитать общую сумму отчислений с учетом следующий требований:

Срок возникновения сомнительного долга	Процент отчислений в резерв от суммы сомнительного долга
с последней даты прошло более 365 календарных дней	100
от 180 до 365 календарных дней (включительно)	50
до 180 дней включительно	0

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу и может зависеть от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Основание: ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, Письма Минфина России от 27.01.2012 №07-02-18/01, от 29.01.2009 №07-02-18/01. Порядок учета резерв по сомнительным долгам дополняется приложением к учетной политике.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по распоряжению руководителя организации согласно п. 77 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н.

Учет предстоящих расходов на оплату отпусков осуществляется согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Начисляемые суммы резерва предстоящих расходов на оплату отпусков относятся на счета учета затрат согласно порядку отражения заработной платы работников. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, определяемый на последнее число месяца, рассчитывается

путем умножения количества дней неиспользованных работниками отпусков по состоянию на последнее число месяца на средний заработок работников за предшествующие 12 месяцев. Суммы отпускных работников с учетом страховых взносов списывать за счет резервированных средств.

Если определенная по итогам расчета на конец месяца сумма резерва с учетом страховых взносов, превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец месяца, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если определенная по итогам расчета на конец месяца сумма резерва с учетом страховых взносов, оказалась меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец месяца, то сумма данной разницы подлежит включению в состав доходов.

### **2.15 Прочие положения**

Активы, отраженные в составе бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются в бухгалтерской отчетности как внеоборотные и долгосрочные соответственно.

### **3. Изменения в учетной политике на 2025 г.**

В связи с вступлением в силу с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» внесены изменения в учетную политику на 2025 год. Изменения в учетной политике в связи с применением данного стандарта не оказали существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. В связи с вступлением в силу с 01.04.2025 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», которое внесло ряд изменений в порядок проведения инвентаризации и документирование ее результатов, внесены изменения в учетную политику. Изменения в учетной политике не оказали существенного влияния на представление и оценку отдельных видов активов и обязательств, а также на представление и раскрытие в бухгалтерской отчетности статей капитала.

#### 4. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	7 145	(3 110)	4 991	-	-	(2 748)	-	-	-	-	-	12 136	(5 858)
	За 2024 г.	7 145	(1 592)	-	-	-	(1 518)	-	-	-	-	-	7 145	(3 110)
в том числе:														
Программы ЭВМ	За 2025 г.	5 394	(2 653)	-	-	-	(1 061)	-	-	-	-	-	5 394	(3 714)
	За 2024 г.	5 394	(1 592)	-	-	-	(1 061)	-	-	-	-	-	5 394	(2 653)
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	456	(96)	4 121	-	-	(1 238)	-	-	-	-	-	4 578	(1 334)
	За 2024 г.	456	-	-	-	-	(96)	-	-	-	-	-	456	(96)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	1 294	(361)	870	-	-	(448)	-	-	-	-	-	2 164	(809)
	За 2024 г.	1 294	-	-	-	-	(361)	-	-	-	-	-	1 294	(361)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Срок полезного использования на нематериальные активы (НМА) по основным группам учета «Программы ЭВМ», «Лицензии и разрешения» установлен равным 61 месяц. Нематериальные активы по переоцененной стоимости не учитываются. Обесценение нематериальных активов отсутствует. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	6 278	4 035	5 553
в том числе:			
Программы ЭВМ	1 680	2 741	3 802
Лицензии и разрешения	3 243	360	456
Другие НМА	1 355	933	1 294
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

### 5. Капитальные вложения в нематериальные активы

тыс. руб.

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	3а 2025 г.	6 007	-	3 226	-	-	(4 991)	4 242	-
	3а 2024 г.	1 267	-	4 740	-	-	-	6 007	-
в том числе: Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	6 007	-	2 356	-	-	(4 121)	4 242	-
	3а 2024 г.	1 267	-	4 740	-	-	-	6 007	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	870	-	-	(870)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	18 744	-	3 000	-	-	-	21 744	-
	3а 2024 г.	4 347	-	14 396	-	-	-	18 744	-
в том числе: Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	18 744	-	3 000	-	-	-	21 744	-
	3а 2024 г.	4 347	-	14 396	-	-	-	18 744	-

Переоценка данных капитальных вложений не производилась.

## 6. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	757 796	(491 228)	16 827	(11 916)	9 728	(29 835)	-	-	-	-	-	-	747 788	(497 210)
	3а 2024 г.	907 249	(513 810)	162 473	(330 446)	135 285	(94 699)	-	-	-	-	-	-	757 796	(491 228)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	179 787	(93 015)	9 195	(1 096)	1 096	(6 121)	-	-	-	-	-	-	187 537	(93 015)
	3а 2024 г.	262 440	(109 690)	66 081	(148 733)	36 719	(15 369)	-	-	-	-	-	-	179 787	(88 339)
Сооружения	3а 2025 г.	102 338	(61 383)	1 811	(458)	390	(4 833)	-	-	-	-	-	-	102 290	(64 424)
	3а 2024 г.	64 560	(57 387)	40 563	(2 785)	1 809	(5 805)	-	-	-	-	-	-	102 338	(61 383)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	324 149	(233 560)	2 339	(9 872)	7 919	(10 206)	-	-	-	-	-	-	309 977	(229 985)
	3а 2024 г.	429 332	(258 018)	16 907	(122 090)	56 322	(31 863)	-	-	-	-	-	-	324 149	(233 560)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	10 577	(10 074)	-	-	-	(429)	-	-	-	-	-	-	4 878	(4 821)
	3а 2024 г.	11 598	(9 564)	5 350	(6 371)	3 125	(3 635)	-	-	-	-	-	-	10 577	(10 074)
Транспортные средства	3а 2025 г.	79 034	(59 001)	2 667	(358)	323	(7 169)	-	-	-	-	-	-	81 343	(65 848)
	3а 2024 г.	63 803	(34 987)	30 215	(33 503)	26 097	(32 107)	-	-	-	-	-	-	79 034	(59 001)

Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	32 161	(29 155)	-	-	(641)	-	-	-	-	31 594	(29 230)
	За 2024 г.	33 516	(28 805)	82	(1 437)	1 437	(1 787)	-	-	-	32 161	(29 155)
Земельные участки	За 2025 г.	18 797	-	816	(131)	-	-	-	-	-	19 482	-
	За 2024 г.	22 947	-	-	(4 150)	-	-	-	-	-	18 797	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	10 952	(9 716)	-	-	(435)	-	-	-	-	10 688	(9 888)
	За 2024 г.	19 053	(15 359)	3 276	(11 376)	9 776	(4 133)	-	-	-	10 952	(9 716)

Обществом установлены следующие сроки полезного использования основных средств, по которым начисляется амортизация за 2025 г. и 2024 г.:

Группы основных средств	Сроки полезного использования, лет
Здания	свыше 15 до 25, свыше 30
Сооружения	свыше 5 до 7, свыше 10 до 20, свыше 30
Машины и оборудование (кроме офисного)	свыше 1 до 2, свыше 3 до 30, свыше 30
Производственный и хозяйственный инвентарь	свыше 2 до 7, свыше 10 до 20
Транспортные средства	свыше 3 до 20, от 25 до 30
Офисное оборудование	свыше 2 до 15
Другие виды основных средств	свыше 2 до 15

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, основные средства по переоцененной стоимости не учитываются. Обесценение основных средств отсутствует.

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства, включая права пользования активами:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	232 463	559 114	372 775
в том числе:			
Здания	90 960	87 968	148 859
Сооружения	37 866	40 955	7 174
Машины и оборудование (кроме офисного)	79 992	89 813	171 314
Офисное оборудование	57	486	2 034
Транспортные средства	15 495	20 033	34 989
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 364	3 006	4 711
Земельные участки	4 929	315 618	-
Другие виды основных средств	801	1 236	3 694
Неамортизируемые основные средства - всего	23 372	22 688	26 838
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Здания	3 890	3 890	3 890
Земельные участки	19 482	18 797	22 947

## 7. Права пользования активами

Наличие и движение прав пользования активами:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	316 028	-	5 169	(315 785)	5 611	(5 766)	-	-	-	5 412	(155)
	За 2024 г.	18 520	(12 347)	316 028	-	-	(6 173)	-	-	-	316 028	-

В том числе:												
Здания	За 2025 г.	410	-	-	-	-	(82)	-	-	-	410	(82)
	За 2024 г.	-	-	410	-	-	-	-	-	-	410	-
	За 2024 г.	18 520	(12 347)	-	-	-	(6 173)	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	315 618	-	5 169	(315 785)	5 611	(5 684)	-	-	-	5 002	(73)
	За 2024 г.	-	-	315 618	-	-	-	-	-	-	315 618	-

В строке 1150 раздела «Основные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 отражена стоимость прав пользования активами (ППА). Указанными активами является имущество, используемое для целей осуществления основной производственной деятельности Общества. В отношении ППА Обществом начисляется амортизация линейным способом. Амортизация начислялась исходя из групп начисления амортизации, составляющих следующие сроки полезного использования: свыше 3 до 5 лет включительно, свыше 5 до 7 лет включительно, свыше 10 до 15 лет включительно, свыше 25 до 30 лет включительно. Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды согласно положениям ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде в зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составили 17 832 тыс. руб. за 2025 г.

Амортизация ППА начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Проценты по обязательству по аренде начислялись ежемесячно по ставкам дисконтирования, составляющим от 14,28% до 16,57%. При оценке дохода актива учитывается: безрисковая (гарантированная) доходность и процент за риски. Безрисковая ставка - это ожидаемая норма доходности с нулевым финансовым риском. К такому виду вложений относятся финансовые инструменты, доходность которых гарантирует государство. Данные ставки берутся по значению кривой бескупонной доходности государственных облигаций в процентах годовых по сроку с сайт Банк России [https://www.cbr.ru/hd\\_base/zcyc\\_params/](https://www.cbr.ru/hd_base/zcyc_params/)

Затрат арендатора, понесенных в связи с поступлением предмета аренды, не производилось.

## 8. Капитальные вложения

Капитальные вложения в основные средства:

тыс. руб.

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
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	2 298	-	9 560	-	(1 292)	(9 560)	1 007	-
	За 2024 г.	1 007	-	343 243	-	(580)	(341 371)	2 298	-
в том числе:	За 2025 г.	1 292	-	-	-	(1 292)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 028	-	(578)	(158)	1 292	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	1 007	-	-	-	-	-	1 007	-
	За 2024 г.	1 007	-	3 030	-	-	(3 030)	1 007	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 667	-	-	(2 667)	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 250	-	-	(8 250)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	1 007	-	-	(1 007)	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 993	-	-	(12 993)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	5 887	-	-	(5 887)	-	-
	За 2024 г.	-	-	315 618	-	-	(315 618)	-	-
Объект ООО "Изоплит"	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	(2)	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	410	-	-	(410)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	913	-	-	(913)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	7 415	-	19 166	-	-	(11 648)	14 933	-

	3а 2024 г.	75 988	-	44 201	-	(5 390)	(107 384)	7 415	-
в том числе:									
Воздуонагреватель газовый SA1 0065A	3а 2025 г.	2 521	-	-	-	-	-	2 521	-
	3а 2024 г.	2 521	-	-	-	-	-	2 521	-
Бытовые вагончики	3а 2025 г.	-	-	8 674	-	-	(8 674)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Индустриальный Парк Изоплит	3а 2025 г.	4 694	-	7 718	-	-	-	12 412	-
	3а 2024 г.	-	-	4 694	-	-	-	4 694	-
Дорога внутренняя 959,15 м ,бетон 0,20м, габ. от кпп до нов теплита	3а 2025 г.	200	-	(200)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	200	-	-	-	200	-
пожарная сигнализация Архив в Отдельно-стоящем строении литер Щ	3а 2025 г.	-	-	109	-	-	(109)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	398	-	-	(398)	-	-
Передвижная дробильно-сортировочная установка 1-й и 2-й стадии дробления NORDBERG NW в комплекте с т	3а 2025 г.	-	-	2 229	-	-	(2 229)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
забор кпп 2	3а 2025 г.	-	-	504	-	-	(504)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
линия связи кпп2	3а 2025 г.	-	-	131	-	-	(131)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здание крытого склада готовой продукции, литер 32 (БиКдрев)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 359	-	1 884	-	-	(5 243)	-	-
Производственное помещение в Отдельно стоящем здании с пристроем нежилое S-2989,9 литер О,О1	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	21 213	-	1 638	-	-	(22 852)	-	-
1этаж Здание заводоуправления, литер А S-1627,7 кв.м.(БСК б/у) № 66:35:0111002:462	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	14 426	-	233	-	-	(14 660)	-	-
пожарная сигнализация здание архива нейвинский44(изоплит)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	80	-	1 960	-	-	(2 040)	-	-
пожарная сигнализация здание лит 32 бзск(бик)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 550	-	589	-	-	(6 139)	-	-
3 этаж Здание заводоуправления, литер А S-1627,7 кв.м.(БСК б/у) № 66:35:0111002:462	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	23 448	-	4 788	-	-	(28 236)	-	-
Система аспирации литер 32 бик	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	75	-	-	(75)	-	-
Дорога внутренняя 9 000 м2 план ИЗОПЛИТ база	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	27 569	-	-	(27 569)	-	-
система видеонаблюдения карьер Габиеский	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	171	-	-	(171)	-	-
Стекольный завод	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 390	-	-	-	(5 390)	-	-	-

Учет капитальных вложений осуществляется Обществом согласно ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Применяемые Обществом положения учетной политики в отношении капитальных вложений приведены в разделе 2 «Основные положения учетной политики» данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. Обесценение капитальных вложений отсутствует.

## 9. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	189 482	-	-	(31 880)	-	-	-	-	157 603	-
	3а 2024 г.	199 831	-	156	(10 504)	-	-	-	-	189 482	-
в том числе: доли в уставном капитале	3а 2025 г.	189 482	-	-	(31 880)	-	-	-	-	157 603	-
	3а 2024 г.	199 831	-	156	(10 504)	-	-	-	-	189 482	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	131 680	4 760	14 023 498	(14 103 078)	(15 823)	14 785	(1 188)	-	52 100	2 534
	3а 2024 г.	217 577	3 296	10 048 796	(10 125 893)	(10 919)	12 545	(8 962)	-	7 000	4 760
в том числе: депозит	3а 2025 г.	124 680	-	14 023 498	(14 101 078)	(12 550)	12 550	-	-	47 100	-
	3а 2024 г.	14 575	-	9 983 996	(9 873 891)	(10 247)	10 247	-	-	124 680	-
займ	3а 2025 г.	7 000	4 760	-	(2 000)	(3 273)	2 235	(1 188)	-	5 000	2 534
	3а 2024 г.	203 002	3 296	64 800	(252 002)	(672)	2 298	(8 962)	-	7 000	4 760
Итого	3а 2025 г.	321 162	4 760	14 023 498	(14 134 958)	(15 823)	14 785	(1 188)	-	209 703	2 534
	3а 2024 г.	417 408	3 296	10 048 952	(10 136 397)	(10 919)	12 545	(8 962)	-	196 482	4 760

Финансовые вложения по текущей рыночной стоимости не определяются. На 31.12.2024 создан резерв под обесценение в размере 8 962 тыс. руб., на 31.12.2025 данный резерв был создана в размере 10 150 тыс. руб. по договору займа от 14.10.24 с ООО «ДСП» в связи с отрицательными чистыми активами более чем 3 года.

Данные о заемных средствах за 2025 г.:

Договоры процентных займов, предоставленных Обществом другим организациям	Срок погашения	Процентная ставка, %	Задолженность по основному долгу на начало периода, тыс. руб.	Задолженность по основному долгу на конец периода, тыс. руб.
договор займа от 16.03.2022 г.	31.12.2026	15	5 000	5 000
договор займа от 17.10.2024 г.	31.12.2026	13,50	8 800	8 800
договор займа от 21.01.2022 г.	31.12.2025	Ключевая ставка Центрального Банка РФ +2%	2 000	-
<b>Итого</b>			15 800	13 800

Данные о заемных средствах за 2024 г.:

Договоры процентных займов, предоставленных Обществом другим организациям	Срок погашения	Процентная ставка, %	Задолженность по основному долгу на начало периода, тыс. руб.	Задолженность по основному долгу на конец периода, тыс. руб.
договор займа от 16.03.2022 г.	30.12.2025	15	5 000	5 000
договор займа от 17.10.2024 г.	31.12.2025	13,50	-	8 800
договор займа от 21.01.2022 г.	31.12.2025	Ключевая ставка Центрального Банка РФ +2%	7 000	2 000
Договор займа №10-003-17 от 21.01.2022	31.03.2024	2/3 ключевой ставки Центрального Банка РФ	1 002	-
<b>Итого</b>			13 002	15 800

## 10. Запасы

Наличие и движение запасов:

тыс. руб.

Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--------	----------------	---------------------	------------------



		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		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	851 745	(256 958)	441 399	1 852	(379 751)	-	(18 250)	-	915 244	(267 678)
	3а 2024 г.	682 804	(94 503)	440 606	-	(261 854)	-	(7 714)	15 388	851 745	(256 958)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	279 560	(168 978)	6 913	-	(109 663)	-	(8)	-	176 811	(169 636)
	3а 2024 г.	175 750	-	111 261	-	(7 451)	-	(1 261)	-	279 560	(168 978)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	332 693	(87 980)	357 262	-	(92 566)	-	(18 242)	-	597 390	(96 693)
	3а 2024 г.	410 473	(94 503)	136 951	-	(214 730)	-	(5 655)	-	332 693	(87 980)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	238 451	-	17 194	1 852	(176 498)	-	-	15 388	80 999	(1 350)
	3а 2024 г.	13 026	-	235 744	-	(10 319)	-	(798)	-	238 451	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	17	-	14 604	-	(2)	-	-	-	14 619	-
	3а 2024 г.	83 346	-	(42 749)	-	(24 580)	-	-	-	17	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	11 372	-	-	-	-	-	11 372	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	32 434	-	-	-	-	-	32 434	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	13	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	1 022	-	1 619	-	(1 022)	-	-	-	1 619	-
	3а 2024 г.	195	-	488	-	(798)	-	-	-	1 022	-
Итого	3а 2025 г.	851 745	(256 958)	441 399	1 852	(379 751)	-	(18 250)	X	915 244	(267 678)
	3а 2024 г.	682 804	(94 503)	435 606	-	(267 801)	-	(7 714)	X	851 745	(256 958)

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, осуществляется согласно ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Сумма дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками, которая подлежит погашению в рублях, по состоянию на 31.12.2024 г. в размере 9 553 тыс. руб. выражена в Китайских юанях.

Курс Центрального банка России по состоянию на 31.12.2025 г. составил: Китайский юань - 11,16 руб.; по состоянию на 31.12.2024 г. составил: Китайский юань – 13,43 руб.

Просроченная дебиторская задолженность:

тыс. руб.

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	282 680	266 328	257 853	256 958	95 609	94 503
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	113 044	96 692	88 503	87 980	95 609	94 503
Расчеты с покупателями и заказчиками	169 636	169 636	169 350	168 978	-	-

## 12. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства, отраженные по строке 1250 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г., составляют сумму 13 119 тыс. руб., в том числе: 1 232 тыс. руб. – безналичные денежные средства на расчетных счетах в коммерческих банках в рублях; 11 887 тыс. руб. – денежные средства на валютном счете.

Денежные средства, отраженные по строке 1250 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 г., составляют сумму 14 418 тыс. руб., в том числе: 93 тыс. руб. – безналичные денежные средства на расчетных счетах в коммерческих банках в рублях; 14 325 тыс. руб. – денежные средства на валютном счете.

Правила учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (курсовых разниц), курс иностранных валют указаны в разделах 2 «Основные положения учетной политики», 11 «Дебиторская задолженность» данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Остаток денежных средств на валютном счете по состоянию на 31.12.2025 в размере 11 887 тыс. руб. выражен в Китайских юанях; по состоянию на 31.12.2024 в размере 14 325 тыс. руб. выражен в Китайских юанях.

Денежными эквивалентами признаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства на депозитном счете отнесены Обществом к финансовым вложениям.

### 13. Кредиторская задолженность

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	314 882	158		(309 788)		5 252	
	За 2024 г.		314 882				314 882	
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	314 882	158		(309 788)		5 252	
	За 2024 г.		314 882				314 882	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	354 622	16 570		3 (212 386)		159 973	
	За 2024 г.	229 641	193 452		(82 724)	14 252	354 622	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 658	14 195		(17 752)		14 101	
	За 2024 г.	17 060	17 457		(16 860)		17 658	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	267 688	1 747		(126 214)		143 222	
	За 2024 г.	168 634	126 265		(27 210)		267 688	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	17	(3)		3 (17)			

	3а 2024 г.	10 778	17	(10 546)			17
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	1 146	34	(1 062)			119
	3а 2024 г.	923	1 146	(923)			1 146
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	16 655	457	(14 868)			2 244
	3а 2024 г.	2 436	371	13 867		14 252	16 655
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	50 770	-	(50 770)			-
	3а 2024 г.	1 430	49 340	-			50 770
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 435	-	(1 435)			-
	3а 2024 г.	29 038	-	(27 604)			1 435
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	148	139	-			287
	3а 2024 г.	266	20	(138)			148
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	251	-	(133)			118
	3а 2024 г.	232	19	-			251
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	1	-			1
	3а 2024 г.	-	-	-			-
Итого	3а 2025 г.	670 668	16 728	3 (522 174)		X	165 225
	3а 2024 г.	230 565	509 724	(69 621)		X	670 668

#### 14. Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	832	812	1 272	46	326
	3а 2024 г.	597	763	527	2	832
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	832	812	1 272	46	326

За 2024 г.	597	763	527	2	832
------------	-----	-----	-----	---	-----

Учет оценочных обязательств осуществляется согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Оценочным обязательством, отраженным по сроке 1540 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г., является резерв на предстоящую оплату отпусков.

### 15. Обеспечение обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Выданные обеспечения - всего	1 037 755	83 500	178 000
в том числе:			
Поручительства, предоставленные по обязательствам третьих лиц	1 037 755	83 500	178 000

Обществом предоставлены поручительства по обязательствам третьих лиц на отчетную дату на общую сумму 1 037 755 тыс. руб., составляющих преимущественно задолженность по кредитным средствам, полученным связанными с Обществом организациями. Руководство Общества с достаточно высокой степенью уверенности считает, что в случае предъявления требований по указанным поручительствам, Общество будет способно погасить обязательства своевременно и в полной мере, используя собственные средства, основываясь в том числе на том, что у Общества присутствуют положительные чистые активы, стабильный поток выручки и доходов, полученных от операционной деятельности, либо привлекая необходимые дополнительные источники финансирования, такие как краткосрочные кредиты, займы и другие формы заимствования. Кроме этого, Общество регулярно проводит мониторинг экономических условий, финансового состояния дебиторов, в том числе их платежеспособности, что способствует минимизации риска невозврата задолженностей, в отношении которых Общество является поручителем.

### 16. Доходы и расходы

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах (ПБУ10/99).

тыс. руб.

Виды деятельности:	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС,	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль

	акцизов и других аналогичных платежей)					
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
Всего: в том числе:	874 905	410 959	657 538	308 778	217 367	102 181
Выручка от сдачи в аренду имущества, в том числе оборудования, используемых, в основном, для производства строительных материалов	105 269	216 520	58 007	133 887	47 261	82 633
Выручка от реализации товаров, используемых в том числе сфере строительства, а также объектов недвижимости	769 535	193 710	599 479	174 360	170 056	19 350

Кроме этого, при составлении бухгалтерской отчетности применяется один отчетный сегмент в целях ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам деятельности» (Общество ведет основную деятельность, связанную со сдачей в аренду имущества (используемого как правило для производства строительных материалов), по продаже товаров, а также с сопутствующими хозяйственными операциями, преимущественно на территории Свердловской области).

Расходы по обычным видам деятельности:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 324	4 460
Затраты на оплату труда	8 060	7 923
Отчисления на социальные нужды	2 207	1 834
Амортизация	37 656	69 694
Прочие затраты	175 829	215 190

Итого по элементам	225 076	299 101
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	116 155	(116 238)
Итого расходы по обычным видам деятельности	341 231	182 863

Данная таблица составлен без учета себестоимости реализованных товаров, и в основном, в связи с этим расходы по обычным видам деятельности, составляющие сумму строк 2120, 2210, 2220 в отчете о финансовых результатах за 2025 г., превышают затраты согласно указанному разделу «Расходы по обычным видам деятельности».

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

тыс. руб.:

Затраты	2025	2024
Оплата труда	7445	7305
Материальные затраты	1292	3447
Амортизация	4145	15297
Страховые взносы, начисленные на суммы оплаты труда	2010	1688
Прочие	9978	10139
Итого	24870	37876

Прочие доходы и расходы, начисленные проценты:

Информация о прочих доходах и расходах, а также о процентах, начисленных по процентным займам, выданным Обществом в адрес заемщиков, приведена в отчете о финансовых результатах за 2025 г. (в детализации отчета о финансовых результатах). Одним из основных видов прочих доходов является доход от продажи внеоборотных активов, включая основные средства, в размере 45 251 тыс., которые ранее предназначались в том числе для сдачи в аренду за плату. При этом, результат от выбытия основных средств отражен свернуто в отчете о финансовых результатах за 2025 г. в составе прочих доходов, согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», п. 44 ФСБУ 6/2022 «Основные средства», в соответствии с которым разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

Следующие показатели в составе прочих доходов и прочих расходов отчета о финансовых результатах за 2025 г. отражены свернуто в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»: 1) курсовые разницы, определяемые в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»; 2) доходы и расходы, образуемые в связи с учетом резерва

по сомнительным долгам, определяемым согласно разделу 2.14 данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.; 3) доходы и расходы в связи с реализацией (выбытием) прочего имущества.

### 17. Расчеты по налогу на прибыль

Расчеты по налогу на прибыль определяются согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Наименование показателя	2025г., тыс. руб.	2024г., тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, согласно данным бухгалтерского учета	201443 (прибыль)	26421 (убыток)
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	50361 (условный расход по налогу на прибыль)	5284 (условный доход по налогу на прибыль)
Постоянные разницы отчетного периода (возникающее, в основном, в связи с данными, не учитываемыми в целях налогообложения по налогу на прибыль)	26253 (постоянный налоговый расход)	2710 (постоянный налоговый расход)
Изменение отложенных налоговых активов (ОНА) (без скобок – увеличение, в скобках - уменьшение), в том числе:	(333597)	300541
Основные средства	(766)	(2179)
Резерв по сомнительным долгам	2343	32490
Расходы будущих периодов	(2844)	870
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	(127)	47
Арендные обязательства	(298701)	242510
Дебиторская задолженность	(33502)	26802
Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО) (без скобок – уменьшение, в скобках - увеличение), в том числе:	327048	(263911)
Основные средства	78101	(57448)
Товары отгруженные	29049	(23239)
Внеоборотные активы	(308)	(3827)
Проценты по арендным обязательствам	221033	(179490)
Нематериальные активы	(827)	-
Прочее	-	94

Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль составляет 25% (ставка по налогу на прибыль) от прибыли (убытка) соответственно до налогообложения за 2025 г. Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль составляет 20% (ставка по налогу на прибыль) от прибыли (убытка) соответственно до налогообложения за 2024 г.

Отложенный налог на прибыль (строка 2412 отчета о финансовых результатах) составляет 6 547 тыс. рублей за 2025 г. (уменьшение ОНА минус уменьшение ОНО за 2025 г.), составляет 51 333 тыс. руб. за 2024 г. (увеличение ОНА минус увеличение ОНО за 2024 г.).

Расход по налогу на прибыль за 2025 г. равен 76 614 тыс. руб.: 25% (ставка по налогу на прибыль) от прибыли до налогообложения (201 443 тыс. руб. \* 25% = 50 361 тыс. руб.) плюс постоянный налоговый расход (26 253 тыс. руб.).

Доход по налогу на прибыль за 2024 г. равен 22 707 тыс. руб.: 20% (ставка по налогу на прибыль) от убытка до налогообложения (26 421 тыс. руб. \* 20% = 5 284 тыс. руб.) плюс постоянный налоговый расход (2 710 тыс. руб.) плюс изменение отложенного налога в связи с изменением ставки по налогу на прибыль (14 713 тыс. руб.). Согласно законодательству РФ, с 1 января 2025 г. базовая налоговая ставка по налогу на прибыль увеличилась с 20% до 25%. Величина отложенных налоговых активов и обязательств была пересчитана по новой ставке налога на прибыль. Величина данного пересчета составила 83 206 тыс. руб., являющихся увеличением ОНА, а также составила 68 466 тыс. руб., являющихся увеличением ОНО.

### 18. Изменения в сопоставимых показателях бухгалтерской отчетности

В связи с пересмотром детализации показателей бухгалтерской отчетности, согласно учетной политике с 2025, в том числе в связи с вступлением в силу с 2025 г. ФСБУ 4/2023, который внес ряд изменений в порядок раскрытия отдельных видов прочих доходов и расходов, сопоставимые показатели за предыдущие отчетные периоды были изменены следующим образом:

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г.:

Код строки	Наименование показателя в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г. (на 31.12.2024, на 31.12.2023)	Наименование показателя в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 г. (на 31.12.2024, на 31.12.2023)	Данные после	Данные после	Данные до	Данные до
			корректировки, тыс. руб. на 31.12.2024	корректировки, тыс. руб. на 31.12.2023 г.	корректировки, тыс. руб. на 31.12.2024	корректировки, тыс. руб. на 31.12.2023 г.
1150	Основные средства	Основные средства	592 309	476 608	592 309	476 608
	в том числе	в том числе	266 567	393 440	244 703	368 818
	Основные средства, пригодные к использованию	Основные средства в организации				
		Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы			21 864	24 622
	Незавершенное строительство	Строительство объектов основных средств	7 415	75 988	7 415	75 988
	Иные незавершенные капитальные вложения	Приобретение объектов основных средств	1 007	1 007	1 007	1 007
1520	Кредиторская задолженность	Кредиторская задолженность	267 688	168 634	267 688	168 634

	в том числе Расчеты по налогам и сборам	в том числе Расчеты по налогам и сборам	16 655	2 435	68 860	32 903
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		50 770	1 430		
	Сальдо по ЕНС		1 435	29 038		
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	25 726	-	-	-
	в том числе НДС, исчисленный по отгрузке	в том числе -	25 726	-	-	-
1260	Прочие оборотные активы	Прочие оборотные активы	-	-	25 726	-
	в том числе -	в том числе НДС, исчисленный по отгрузке	-	-	25 726	-

В отчете о финансовых результатах (ОФР) за 2025 г.:

Код строки	Наименование показателя в ОФР за 2025 г. (графа за 2024 г.)	Наименование показателя в ОФР за 2024 г. (графа за 2024 г.)	Данные после корректировки, тыс. руб.	Данные до корректировки, тыс. руб.
			За 2024 г.	За 2024 г.
2340	Прочие доходы	Прочие доходы	92 523	188 642
	в том числе	в том числе	1 284	4 141
	Курсовые разницы	Курсовые разницы		
	-	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	-	6 940
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	Доходы, связанные с реализацией основных средств	24 995	98 623
		Доходы, связанные с ликвидацией основных средств		2 050

	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	65 230	75 000
		Доходы, связанные с реализацией прочего имущества		772
	Иная операционная деятельность	Прочие внереализационные доходы	1 014	1 116
2350	Прочие расходы	Прочие расходы	(203 462)	(299 580)
	в том числе	в том числе	-	(2 856)
	Курсовые разницы	Курсовые разницы		
	Отчисления в оценочные резервы	Расходы в виде образованных оценочных резервов	(172 190)	(179 131)
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	Расходы, связанные с реализацией основных средств	(7 581)	(75 679)
		Расходы, связанные с ликвидацией основных средств		(7 581)
	-	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	-	(10 504)
		Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		(38)
	Вклад в имущество деньгами в другие организации	Прочие внереализационных расходы	(15 000)	(15 000)
	Иная операционная деятельность	Прочие внереализационные расходы	(8 691)	(7 211)
Расходы на услуги банков			(1 560)	
Прочие косвенные расходы			(18)	

## 18. Связанные стороны

Связанные стороны определяются согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

1. Общество являлось участником в уставном капитале следующих обществ, являющихся для Общества дочерними организациями: ООО «КУЗСМ» (ИНН 6612022925), ООО «БЗМП» (ИНН 6673130639), ООО «Габбро» (ИНН 6678051010), ООО «Гамма» (ИНН 6652002160). Общество являлось участником в уставном капитале следующих обществ, являющихся для Общества зависимыми организациями: ООО «Строитель» (ИНН 6686061291). У Общества имели место хозяйственные операции с дочерними организациями:

- Приобретение товаров, работ, услуг составило 9 759 тыс. руб. с НДС за 2025 г., 8 623 тыс. руб. с НДС за 2024 г. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 5 руб., на 31.12.2024 составила 5 тыс. руб. Оплата приобретенных товаров, работ, услуг, произведенная Обществом, составила 9 759 тыс. руб. за 2025 г., 8 623 тыс. руб. за 2024 г.

- Продажа товаров, работ, услуг составила 34 663 тыс. руб. с НДС за 2025 г. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 913 тыс. руб., на 31.12.2024 составила 19 860 тыс. руб. Оплата проданных товаров, работ, услуг, полученная Обществом, составила 53 608 тыс. руб. за 2025 г.

- Дивиденды полученные составили 14 962 тыс. руб., дебиторская задолженность по дивидендам по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

- Вклад в имущество, произведенный Обществом, составил 60 000 тыс. руб.

2. Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для юридического лица - место нахождения, для физического лица - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1	Акционерное общество "Корпорация "Атомстройкомплекс"	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, 39	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
2	Закрытое акционерное общество "Автотранспортник"	620033, г. Екатеринбург, тер. Юго-восточный район Изоплит, литер А	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
3	Закрытое акционерное общество "Механизатор"	620091, г. Екатеринбург, ул. Бабушкина, стр.5а, оф.319	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
4	Закрытое акционерное общество "Отделстрой"	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, 39	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
5	Общество с ограниченной ответственностью "АДС-Электромонтаж"	620016, г. Екатеринбург, п. Совхозный, пер. Медиков, 10	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
6	Общество с ограниченной ответственностью "АКЦЕНТ-КОМПЛЕКС"	620144, г. Екатеринбург, ул. Уктусская, д. 10, оф. 15	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
7	Общество с ограниченной ответственностью Агентство Недвижимости "АТОМ"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
8	Общество с ограниченной ответственностью "Атомстройкомплекс"-Управляющая компания"	620000, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
9	Общество с ограниченной ответственностью "Атомстройкомплекс-ГЧП"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 903	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц

10	Общество с ограниченной ответственностью "АСК-Информационные технологии"	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 906	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
11	Общество с ограниченной ответственностью "Атомстройкомплекс - Управление строительством"	620000, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
12	Общество с ограниченной ответственностью "Атом.Цифра"	620000, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
13	Общество с ограниченной ответственностью "Екатеринбурггорстрой"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1401	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
14	Общество с ограниченной ответственностью "Екатеринбурггорстрой-Гарант"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 606	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
15	Общество с ограниченной ответственностью "Изоплит"	620033, г. Екатеринбург, пер. Нейвинский, стр. 44, оф. 9	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
16	Общество с ограниченной ответственностью "Институт комплексного проектирования "АТОМ"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, 39, оф. 702	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
17	Общество с ограниченной ответственностью "Исетская строительная компания"	620017, г. Екатеринбург, ул. Бабушкина, 5а	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
18	Общество с ограниченной ответственностью "Компания "Атомстройкомплекс"	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 620	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
19	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Офис-центр"	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, офис 907	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
20	Общество с ограниченной ответственностью "Региональное ДРСУ"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 921	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц

21	Общество с ограниченной ответственностью "Родники"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
22	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Атомстройкомплекс-Вилонова"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
23	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Атомстройкомплекс-Уральских рабочих"	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
24	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Атомстройкомплекс-Народного фронта"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
25	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Атомстройкомплекс-Бабушкина"	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
26	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Атомстройкомплекс-Гагарина"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
27	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Атомстройкомплекс-Парина"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
28	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Атомстройкомплекс-Квартал Энтузиастов"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц

29	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Атомстройкомплекс-Островского"	620000, г. Екатеринбург, ул. Белинского, 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
30	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Атомстройкомплекс-Северное сияние"	620000, г. Екатеринбург, ул. Белинского, 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
31	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Атомстройкомплекс-Суходольская"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
32	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Атомстройкомплекс-Южногорская"	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
33	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Просторы"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
34	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Северное сияние"	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
35	Общество с ограниченной ответственностью "Атомстройкомплекс-Шарташ"	620000, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
36	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Юг-Центр"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц

37	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Южный берег"	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
38	Общество с ограниченной ответственностью "СК Сантехстрой"	620146, г. Екатеринбург, ул. Чкалова, д. 5, оф. 1	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
39	Общество с ограниченной ответственностью "СКАТ-Электромонтаж"	620049, г. Екатеринбург, пер. Автоматики, соор 10А	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
40	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Краснолесье"	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 504	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
41	Общество с ограниченной ответственностью "Спецмонтаж"	620091, г. Екатеринбург, ул. Турбинная, стр. 7, оф. 61	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
42	Общество с ограниченной ответственностью "Строй-комплект"	620091, г. Екатеринбург, ул. Бабушкина, стр. 5а, оф. 8	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
43	Общество с ограниченной ответственностью "Трест Гормонолитстрой"	620000, г. Екатеринбург, ул. Белинского д. 34, офис 328	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
44	Общество с ограниченной ответственностью "Центр подрядов "Атомстройкомплекс"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 620	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
45	Общество с ограниченной ответственностью "Электромонтаж"	620078, г. Екатеринбург, пер. Автоматики, соор. 10А, оф. 202	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
46	Акционерное общество "АСК-Отель"	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1404	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
47	Общество с ограниченной ответственностью "Атомстройкомплекс-СПК №1"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц

48	Общество с ограниченной ответственностью "Атомстройкомплекс-СПК №2"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, 39, оф. 1402	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
49	Общество с ограниченной ответственностью "Балтийская строительная компания - 54"	620000, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 705	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
50	Общество с ограниченной ответственностью Агентство коммерческой недвижимости "Атомстройкомплекс"	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 1202	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
51	Общество с ограниченной ответственностью "Вымпел"	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 907	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
52	Общество с ограниченной ответственностью "Застройщик "Атомстройкомплекс"	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 620	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
53	Общество с ограниченной ответственностью "Контур"	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф. 907	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
54	Общество с ограниченной ответственностью "Атомстройкомплекс Цемент"	624021, Свердловская обл., Сысертский р-он, тер. Индустриальный парк Габиевский, зд. 3	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
55	Общество с ограниченной ответственностью "АтомПрофи+"	620033, г. Екатеринбург, тер. Юго-восточный район Изоплит, литер А	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц

56	Общество с ограниченной ответственностью "Атомстройкомплекс-Технология"	623704, Свердловская область, г. Березовский, ул. Чапаева, д.39/4	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
57	Общество с ограниченной ответственностью "Бетон-Экспресс"	620033, г. Екатеринбург, пер. Нейвинский, стр. 44, оф. 122	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
58	Общество с ограниченной ответственностью "Дробильно-сортировочное предприятие"	620072, г. Екатеринбург, ул. 40-летия Комсомола, 1Д, 3	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
59	Общество с ограниченной ответственностью завод "Берит"	620033, г. Екатеринбург, пер. Нейвинский, стр. 44/2, оф. 310	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
60	Общество с ограниченной ответственностью "Известь Сысерти"	624021, Свердловская обл. Сысертский р-н, тер. Индустриальный парк Габиевский, зд. 3	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
61	Общество с ограниченной ответственностью "Производственно-строительное объединение "Теплит"	624285, Свердловская область, пгт Рефтинский, п/р Завод ГЗБИ	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
62	Общество с ограниченной ответственностью "Парк 2023"	620000, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 39, оф.908	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
63	Общество с ограниченной ответственностью "ТехАтом"	620033, г. Екатеринбург, пер. Нейвинский, стр. 44, оф. 97	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
64	Общество с ограниченной ответственностью "УралДорНИИ"	620091, г. Екатеринбург, ул. Бабушкина, стр. 5а, помещ. 2	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц

65	Общество с ограниченной ответственностью "УК "АТОМ-ИНДУСТРИЯ"	624021, Свердловская обл. Сысертский р-н, тер. Индустриальный парк Габиевский, зд. 1, пом. 5	лицо, находящееся под общим контролем одних и тех же лиц
----	---	--	--

У Общества имели место хозяйственные операции по данной группе связанных сторон:

- Приобретение товаров, работ, услуг составило 138 603 тыс. руб. с НДС за 2025 г. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 2 117 руб., на 31.12.2024 составила 12 482 тыс. руб. Оплата приобретенных товаров, работ, услуг, произведенная Обществом, составила 148 968 тыс. руб. за 2025 г.

- Продажа товаров, работ, услуг составила 990 188 тыс. руб. с НДС за 2025 г. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 106 456 тыс. руб., на 31.12.2024 составила 36 606 тыс. руб. Оплата проданных товаров, работ, услуг, полученная Обществом, составила 920 338 тыс. руб. за 2025 г. Данные суммы дебиторской задолженности указаны за минусом резерва по сомнительным долгам, составляющего 69 586 тыс. руб. на 31.12.2024 г., 96 279 тыс. руб. на 31.12.2025 г.

- Данные о финансовых вложениях указаны в разделе 9 «Финансовые вложения» в подразделе «Данные о заемных средствах за 2025 г.». Погашение финансовых вложений составило 2 000 тыс. руб. за 2025 г. Сумма начисленных процентов составила 2 235 тыс. руб. за 2025 г. Перечисление процентов в адрес Общества составило 3 273 тыс. руб. Задолженность по начисленным процентам составила 4 920 тыс. руб. на 31.12.2024., на 31.12.2025 составила 3 882 тыс. руб.

- Вклад в имущество, произведенный Обществом, составил 59 000 тыс. руб.

Расчеты со связанными сторонами производятся на рыночных условиях, сроки определены условиями договоров, применяются как правило безналичные денежные расчеты.

3. Вознаграждения основному управленческому персоналу Общества, являющемуся связанной с Обществом стороной, составили 1 813 тыс. руб. за 2025 г., а также 1 891 тыс. руб. за 2024 г. (с учетом страховых взносов, начисленных на суммы вознаграждения). Данные вознаграждения являются краткосрочными, подлежащими выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты.

### 19. Допущение непрерывности деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Общество успешно осуществляет хозяйственную деятельность; имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы; не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам; соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками; не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства. По мнению руководства, бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

## **20. Информация, раскрываемая акционерными обществами**

Количество акций по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 2 060 шт., оплачены полностью акционерами. Категория (тип) акций - акции обыкновенные бездокументарные именные. Номинальная стоимость акций составляет 10 000 руб. В течение 2025 г. дополнительного выпуска акций не производилось, и таким образом, указанное количество акций по состоянию на 31.12.2025 г. соответствует количеству акций по состоянию на 31.12.2024 г. Величина чистой прибыли за 2025 г. составила 124 829 395 рублей 32 копейки, количество акций Общества составляет 2 060 шт., базовая прибыль на акцию составляет 60 596 рублей 79 копеек за 2025 г. Величина убытка за 2024 г. составила 3 713 660,72 руб., количество акций Общества составляет 2 060 шт., базовый убыток на акцию составляет 1 802 рубля 75 копеек за 2024 г. Права, предоставляемые акциями обыкновенными бездокументарными именными, включают следующие права, согласно законодательству: 1) каждый владелец акции обладает правом голоса на общем собрании акционеров; 2) акционер получает право на долю прибыли Общества в виде дивидендов, выплачиваемых в денежной форме либо иным имуществом; 3) право отчуждения акций; 4) избрание в органы управления общества; 5) дополнительно каждый владелец обыкновенных акций имеет право требовать предоставления документации, необходимой для осуществления контроля над деятельностью Общества, подавать требования о проведении внеочередных собраний акционеров и обжаловать принятые обществом решения.

## **21. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

### ***Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество***

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых 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 страновым, региональным, репутационным и прочим рискам.

### ***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, анализирует и применяет политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

### ***Страновые и региональные риски***

Общество осуществляет основную деятельность в Уральском федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

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 геополитическая ситуация не является стабильной, в том числе в связи с продолжением специальной военной операции, начавшейся 24 февраля 2022 года. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике (неблагоприятное влияние на российскую экономику оказывают нестабильные цены на нефть), а также риску продолжающегося негативного влияния геополитической и экономической нестабильности, что связано с сохранением (усилением) экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и принятием ответных мер Российской Федерацией. Под влиянием геополитического кризиса (в том числе в отношении России и ряда стран Запада) существует нестабильность на рынках капитала, которая приводит, в частности, к ужесточению условий кредитования в России. Также в настоящий момент существует риск кризисных явлений в потребительском спросе, что может оказать негативное влияние на размеры получаемой Обществом выручки. Совокупность указанных факторов ведет к неопределенности относительно экономического роста, в том числе в сфере деятельности Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей политической и экономической неопределенности на будущую деятельность Общества. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или в регионе, в которых Общество осуществляет свою основную деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность 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 создает 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.

### ***Риски, связанные с изменением налогового законодательства и его трактования***

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. 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. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

### ***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 реализуемых Обществом услуг (работ), товаров, соблюдении сроков выполнения услуг (работ), поставки товаров, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

## **22. Условные обязательства и условные активы**

Условия ведения деятельности состоят в следующем. В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. В 2025 г. Банком России ключевая ставка устанавливалась в диапазоне от 16% до 21%, в том числе в связи с инфляционными процессами, а также присутствовала волатильность на финансовых рынках.

В 2025 году Общество не приостанавливало деятельность. Инвентаризация активов и обязательств была проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности. На дату подписания отчетности Общество не имеет просроченных обязательств. Обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров у Общества отсутствуют. Простои в использовании основных средств места не имели. Существенное сокращение штата в 2025 году место не имело.

Не ожидаются какие-либо претензии, иски, судебные разбирательства в связи с расторжением покупателями договоров, заключенных с организацией. Не ожидается потеря рынков сбыта и снабжения, существенных сбоев в логистических цепочках. Учитывая изложенные события, руководство оценивает, что вышеупомянутые обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать деятельность непрерывно. Руководство оценивает с достаточной степенью уверенности, что будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные события.

**23. События, произошедшие после 31 декабря 2025 г.**

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на деятельность Общества.

Директор \_\_\_\_\_ (Мартынов Вячеслав Владимирович)