Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	1 014	-	-	(100)	-	-	-	-	-	1 014	(100)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	1 014	-	-	(100)	-	-	-	-	-	1 014	(100)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	914	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	914	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	1 014	-	-	(1 014)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	1 014	-	-	(1 014)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	116 674	(30 827)	16 509	(1 749)	916	(19 381)	-	-	-	-	-	178 927	(75 598)
	За 2024 г.	51 826	(13 100)	55 169	-	-	(12 687)	-	-	-	-	-	116 674	(30 827)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	14 279	(476)	153	-	-	(954)	-	-	-	-	-	14 431	(1 430)
	За 2024 г.	-	-	14 279	-	-	(476)	-	-	-	-	-	14 279	(476)
Сооружения	За 2025 г.	25 830	(9 488)	370	-	-	(3 622)	-	-	-	-	-	26 200	(13 110)
	За 2024 г.	25 069	(6 023)	761	-	-	(3 464)	-	-	-	-	-	25 830	(9 488)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	42 532	(5 095)	8 186	-	-	(6 392)	-	-	-	-	-	50 718	(11 488)
	За 2024 г.	2 564	(573)	36 243	-	-	(2 995)	-	-	-	-	-	42 532	(5 095)
Транспортные средства	За 2025 г.	7 578	(5 039)	3 200	(1 749)	916	(3 977)	-	-	-	-	-	56 522	(34 406)
	За 2024 г.	1 625	(426)	-	-	-	(1 101)	-	-	-	-	-	7 578	(5 039)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	26 455	(10 729)	4 600	-	-	(4 435)	-	-	-	-	-	31 055	(15 164)
	За 2024 г.	22 568	(6 077)	3 887	-	-	(4 652)	-	-	-	-	-	26 455	(10 729)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	118 345	(42 812)	362 467	(1 063)	-	(78 751)	-	-	-	432 256	(95 258)
	За 2024 г.	84 756	(25 806)	43 268	-	-	(22 046)	-	-	-	118 345	(42 812)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	151 247	-	-	(33 228)	-	-	-	151 247	(33 228)
	За 2024 г.	3 707	(1 047)	18	-	-	(481)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	118 345	(42 812)	59 341	(1 063)	-	(35 226)	-	-	-	129 131	(51 733)
	За 2024 г.	81 048	(24 759)	43 250	-	-	(21 566)	-	-	-	118 345	(42 812)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	151 879	-	-	(10 297)	-	-	-	151 879	(10 297)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	440 327	161 380	97 676
в том числе:			
Здания	13 002	13 803	-
Сооружения	13 090	16 343	19 046
Машины и оборудование (кроме офисного)	157 249	37 436	4 651
Транспортные средства	99 513	78 072	57 488
Земельные участки	141 582	-	-
Другие виды основных средств	15 890	15 726	16 491
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	1 267	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	1 267	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	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.	-	-	376 951	-	-	(376 951)	-	-
	За 2024 г.	-	-	78 231	-	-	(78 231)	-	-
в том числе: Основные средства	За 2025 г.	-	-	14 531	-	-	(14 531)	-	-
	За 2024 г.	-	-	38 285	-	-	(38 285)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	59 293	-	-	(59 293)	-	-
	За 2024 г.	-	-	39 946	-	-	(39 946)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	151 247	-	-	(151 247)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	151 879	-	-	(151 879)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	6 022	-	3 041	-	-	(1 977)	7 086	-
	За 2024 г.	15 536	-	7 371	-	-	(16 886)	6 022	-
в том числе: Навес 25*15м (ангар)	За 2025 г.	-	-	370	-	-	(370)	-	-
	За 2024 г.	-	-	259	-	-	(259)	-	-
Административно-бытовой комлекс	За 2025 г.	153	-	-	-	-	(153)	-	-
	За 2024 г.	11 404	-	3 028	-	-	(14 279)	153	-
ЖД пути	За 2025 г.	5 869	-	880	-	-	-	6 749	-
	За 2024 г.	3 236	-	2 633	-	-	-	5 869	-
Лаборатория	За 2025 г.	-	-	1 134	-	-	(1 134)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проходная	За 2025 г.	-	-	321	-	-	(321)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система аспирации	За 2025 г.	-	-	338	-	-	-	338	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Станция Курамино	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	53	-	-	(53)	-	-
Трансформаторная подстанция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	897	-	-	-	-	(897)	-	-
Модульный комплекс «Танкер» Контейнерная автозаправочная станция 380.50.0,25.19.60.30000	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	896	-	-	(896)	-	-
Стела	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	502	-	-	(502)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	17 980	-	-	-	-	-	17 980	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	17 980	-	-	-	-	-	17 980	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	17 980	-	-	-	-	-	17 980	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	406 779	-	595 672	(674 451)	-	-	X / X	328 000	-
	За 2024 г.	296 670	-	378 011	(267 901)	-	-	X / X	406 779	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	43 051	-	299 375	(3 850)	-	-	(323 102) / -	15 474	-
	За 2024 г.	47 646	-	241 403	(4 980)	-	-	(241 017) / -	43 051	-
Готовая продукция	За 2025 г.	363 728	-	-	(615 161)	-	-	563 959 / -	312 526	-
	За 2024 г.	248 054	-	-	(247 660)	-	-	363 334 / -	363 728	-
Товары	За 2025 г.	-	-	6 355	(14 253)	-	-	7 898 / -	-	-
	За 2024 г.	971	-	13 680	(14 650)	-	-	- / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	289 942	(41 187)	-	-	(248 755) / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	122 928	(611)	-	-	(122 317) / -	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	184 510	(5 893)	495 809	-	(170 377)	-	-	-	509 942	(57 247)
	За 2024 г.	46 824	(34 971)	172 241	-	(34 579)	-	-	23	184 510	(5 893)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	25 735	-	88 677	-	(25 504)	-	-	-	89 029	-
	За 2024 г.	5 479	-	19 755	-	501	-	-	-	25 735	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	158 496	(5 893)	403 830	-	(144 873)	-	-	-	417 453	(57 247)
	За 2024 г.	41 264	(34 971)	152 248	-	(35 016)	-	-	-	158 496	(5 893)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	278	-	1 389	-	-	-	-	-	1 667	-
	За 2024 г.	76 000	-	202	-	-	-	-	-	278	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	1 154	-	-	-	-	-	1 154	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	23	-	-	-	-	-	23	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	609	-	-	-	-	-	609	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	184 510	(5 893)	495 809	-	(170 377)	-	-	X	509 942	(57 247)
	За 2024 г.	46 824	(34 971)	172 241	-	(34 579)	-	-	X	184 510	(5 893)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	57 247	57 247	5 893	5 893	34 971	34 971
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	57 247	57 247	5 893	5 893	34 971	34 971

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	471 270	129 525	-	(107 755)	-	-	493 041
	За 2024 г.	302 783	168 487	-	-	-	-	471 270
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	59 143	106 142	-	-	-	-	165 285
	За 2024 г.	47 110	12 033	-	-	-	-	59 143
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	107 755	-	-	(107 755)	-	-	-
	За 2024 г.	67 251	40 504	-	-	-	-	107 755
Долгосрочные займы	За 2025 г.	304 373	23 383	-	-	-	-	327 756
	За 2024 г.	188 423	115 950	-	-	-	-	304 373
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	303 007	706 402	-	(237 161)	(206)	-	772 042
	За 2024 г.	186 169	148 121	616	(31 922)	-	23	303 007
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	169 258	464 592	-	(169 394)	(206)	-	464 251
	За 2024 г.	151 455	31 967	-	(14 164)	-	-	169 258
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	106 287	19 214	-	(70 062)	-	-	55 439
	За 2024 г.	22 720	101 236	-	(17 670)	-	-	106 287
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	479	36 366	-	6 817	-	-	43 662
	За 2024 г.	-	479	-	-	-	-	479
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	167 828	-	-	-	-	167 828
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	11 488	748	-	-	-	-	12 236
	За 2024 г.	10 873	-	-	-	-	-	11 488
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 276	16 508	-	(9)	-	-	17 775
	За 2024 г.	121	1 132	-	-	-	-	1 276
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	12 396	-	-	(3 650)	-	-	8 745
	За 2024 г.	85	12 311	-	-	-	-	12 396
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	758	-	-	(758)	-	-	-
	За 2024 г.	735	22	-	-	-	-	758
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	961	1 130	-	-	-	-	2 090
	За 2024 г.	85	961	-	(85)	-	-	961
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	2	-	(1)	-	-	2
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	104	14	-	(104)	-	-	14
	За 2024 г.	95	12	-	(3)	-	-	104
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Итого	За 2025 г.	774 277	835 927	-	(344 916)	(206)	X	1 265 083

	За 2024 г.	488 952	316 608	616	(31 922)	-	X	774 277

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 800	-	-	-	6 793
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: резерв на оплату олтпусков	За 2025 г.	1 800	6 793	1 800	-	6 793
	За 2024 г.	-	1 800	-	-	1 800

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	736 060	278 864
Затраты на оплату труда	110 696	43 451
Отчисления на социальные нужды	23 259	11 550
Амортизация	71 971	34 734
Прочие затраты	336 880	436 996
Итого по элементам	1 278 866	805 595
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	51 202	(114 704)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 330 068	690 891

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО Ричсайкер за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО Ричсайкер (далее также «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности формируются в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, действующих Положений по бухгалтерскому учёту (ПБУ), Федеральных стандартов бухгалтерского учёта (ФСБУ). Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. **Общие сведения**

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью Ричсайкер
Краткое наименование	ООО Ричсайкер
Юридический адрес Общества	454084, г. Челябинск, ул. Каслинская, д.99 Д, пом. 1, оф. 3/16
Фактический (почтовый) адрес	РФ, Челябинская область, муниципальный район Уйский, сельское поселение Ларинское, село Ларино, промплощадка «Ларинское 1»
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1176658047422
ИНН/ КПП	6658501720/ 744701001
Исполнительный орган	Генеральный директор Гладков Денис Иванович (решение №13 от 18.12.2024 единственного участника), сроком на 5 лет
Основной ОКВЭД	23.70.3- Производство гранул и порошков из природного камня
Сайт	www.rich-siker.ru
Контакты	8 (351) 277-80-04

Общество не находится в процессе реорганизации и ликвидации.

ООО Ричсайкер учреждено в соответствии с законодательством Российской Федерации 11.05.2017г. Уставный капитал Общества составляет 10тыс. руб., участником Общества является физическое лицо.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 135 человек (в 2024 году –119 человек).

Общество имеет обособленные подразделения:

Обособленное подразделение	Дата регистрации/снятия	Адрес регистрации
Обособленное подразделение «Ларино»	27.10.2023	456492, РФ, Челябинская область,

(КПП 741545001)		муниципальный район Уйский, сельское поселение Ларинское, село Ларино, ул. Октябрьская, д.2А, кв.16

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности. Общество не состоит в СРО.

В 2025 году основной вид деятельности, осуществляемый Обществом, было производство щебня различной фракции из бутового (строительного) камня.

2. Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 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., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Принятая система бухгалтерского учета предполагает имущественную обособленность, непрерывность деятельности, временную определенность фактов хозяйственной жизни. При этом основными требованиями к системе бухгалтерского учета являются:

ПОЛНОТА – обеспечение полноты отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной жизни (активов, обязательств и результатов их инвентаризации в отчетном периоде).

СВОЕВРЕМЕННОСТЬ – отражение фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, в котором они имели место.

ОСМОТРИТЕЛЬНОСТЬ – обеспечение большей готовности к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов.

ПРИОРИТЕТ СОДЕРЖАНИЯ ПЕРЕД ФОРМОЙ – отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни исходя не столько из их правовой формы, сколько из экономического содержания и хозяйственной ситуации, в которой они возникли.

НЕПРОТИВОРЕЧИВОСТЬ – создание основы соответствия данных, формирующихся разными видами учета, в частности тождества информации аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета в каждом отчетном периоде по состояниюна последний календарный день.

РАЦИОНАЛЬНОСТЬ – рациональное и экономичное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности и величины организации.

Бухгалтерская отчетность организации за 2025 год включает следующие формы:
Бухгалтерский баланс на 31.12.2025;
Отчет о финансовых результатах за 2025 год;
Отчет о движении денежных средств за 2025 год;
Отчет об изменении капитала за 2025 год;
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С» версия Бухгалтерия 8.3. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином,

взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более пяти процентов, то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 5%.

Допущение о непрерывности деятельности

Величина чистых активов составила: в 2025 году - +122 666 тыс.руб., в 2024 году – (14 884) тыс.руб., 2023 году – (28 322) тыс.руб. при уставном капитале в 10 тыс.руб. Наблюдается положительная динамика по увеличению чистых активов. За 2025 год Обществом получена прибыль до налогообложения 181 402 тыс.руб., чистая прибыль составила 140 460 тыс. руб

- Учетная политика на 2025 год сформирована на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. Существенных сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности, у руководства и учредителя Общества нет. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

  В связи с внешнеполитическими событиями (СВО), имевшими место быть в 2025 году, существенной неопределенности, вызывающей значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, не возникло. Руководство организации принимает меры, направленные на поддержание стабильной деятельности Общества и достижение улучшения финансово-экономических показателей деятельности Общества.

  Основные средства

  Основные средства – актив, имеющий материально-вещественную форму, предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, стоимостью свыше 100 тыс. руб.

  Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» объект основных средств при признании в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Ликвидационной стоимостью объекта ОС считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (п. 30 ФСБУ 6/2020):

- включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия;
- после вычета предполагаемых затрат на выбытие;
- причем объект ОС рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания СПИ и находился в состоянии, характерном для конца СПИ.

Ликвидационная стоимость объекта ОС считается равной нулю, если выполнено одно из следующих условий (п. 31 ФСБУ 6/2020):

- не ожидаются поступления от выбытия объекта ОС (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце СПИ;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не может быть определена.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Организацией применяется линейный способ начисления амортизации по всем объектам основных средств, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации. Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Прекращается – с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Учет арендованного имущества (лизингового имущества)

В бухгалтерском учете признается предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на счете 01.03 «Арендованное имущество».

Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Организация применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом (ППА) и в отношениях схожих по характеру использования активов.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования активом не должен превышать срок аренды по договору, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Сроки полезного использования определяются так же, как и по соответствующим группам объектов ОС.

Амортизация по объектам ППА начисляется линейным способом.

Момент начала начисления амортизации – с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ППА в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

Запасами организации являются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. К запасам организации относятся: сырье и материалы; товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации, готовая продукция.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Списание запасов (товары, сырье и материалы, готовая продукция) осуществляется по средней себестоимости.

Прямые затраты, относящиеся к производству готовой продукции, подлежат учету на счете 20 «Основное производство» котловым методом. При этом к прямым затратам относятся все производственные расходы, непосредственно связанные с производством готовой продукции (в т.ч. стоимость принятых субподрядных работ, зарплата, страховые взносы, амортизация и др.).

Затраты на приобретение производственного оборудования, инструмента и инвентаря, а также прочие капитальные затраты, (косвенные расходы) учитываются на счете 25 «Общепроизводственные затраты».Заработная плата и отчисления с фонда оплаты труда сотрудников, занимающихся обслуживанием основного производства, учитываются на счете 25 «Общепроизводственные затраты». Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально объему выпуска.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 20 «Основное производство» ежемесячно списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».

Незавершенное производство (затраты на производство, выручка по которым не признана) на отчетную дату) отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99).

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по факту ее оказания при условии принятия ее заказчиком и / или подписания акта выполненных работ / оказанных услуг. Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги).

Расходы

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной или иной).

Общехозяйственные расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Учетная политика в отношении расчетов по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется балансовым методом на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом временные разницы отражаются на счете 99 «Прибыли и убытки». Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов. В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов. Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных (депозитных) счетах в банках, переводы в пути, денежные документы.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств – денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

А) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

Б) НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее по операциям, облагаемым такими налогами. НДС, уплаченный по товарам, работам, услугам, использованных в операциях, не облагаемых НДС, в расчет таких денежных потоков не принимается;

В) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

А) движение по краткосрочным (до трех месяцев) банковским депозитам;

Б) покупка и перепродажа финансовых вложений;

В) осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств;

Г) денежные средства, поступившие и возвращенные покупателям / заказчикам в одном отчетном периоде;

Д) денежные средства, оплаченные и возвращенные от поставщиков / подрядчиков в одном отчетном периоде.

3. Раскрытие существенной информации в бухгалтерской отчетности

В Бухгалтерском балансе статьи активов расположены по степени увеличения ликвидности, статьи обязательств – по уменьшению сроков погашения. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются в текстовом и табличном виде. Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

3.1.Основные средства и капитальные вложения

Движение и наличие основных средств и капитальных вложений, и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1-2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам:

Группы учета ОС	СПИ, мес

Транспортные средства	25-85
Офисное оборудование	13-36
Машины и оборудование (кроме офисного)	37-60
Производственный и хозяйственный инвентарь	13-61
Прочие основные средства	13-60

Переоценка основных средств в 2025 г. не производилась и не предусмотрена учетной политикой.

Объекты основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, отсутствуют. Задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют. По строке 1190 баланса «Прочие внеоборотные активы» на 31/12/2024 отражены авансовые платежи лизинговым компаниям на приобретение основных средств.

Общество в течение 2025 года не имело на балансе объектов основных средств, переданных в залог.

Переклассификация основных средств в долгосрочные активы к продаже в 2025 году не производилась.

Элементы амортизации на 31.12.2025г. не пересматривались.

Ликвидационная стоимость по всем объектам основных средств в 2025г. составляет ноль рублей.

Обесценение

Общество провело проверку основных средств на обесценение. В результате такой проверки Обществом не установлено признаков обесценения капитальных вложений и объектов основных средств.

Инвестиционная недвижимость отсутствует.

3.2.Право пользования активом (аренда основных средств)

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 Организация в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

В случаях, когда организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи признаются в расходах равномерно.

Обществом в течение 2025 года отражены на балансе земельные участки, взятые в аренду, как ППА на сумму 151 879 тыс.руб.

Обществом в течение 2025 года отражены на балансе транспортные средства, взятые в аренду, как ППА на сумму 4 212 тыс.руб.

В целях осуществления хозяйственной деятельности Общество приобрело в 2025г по договору лизинга технику, оборудование на сумму 206 328тыс.руб.

Техника используются для основной деятельности компании, для погрузки, транспортировки, для организации всех производственных процессов.

Переменная часть платежей по договорам лизинга отсутствует.

Денежные потоки, обусловлены договором лизинга до даты предоставления предмета аренды, и происходят согласно графику платежей, согласованного в договоре.

3.3. Прочие внеоборотные активы

По строке Прочие внеоборотные активы приведена информация по авансам поставщикам на приобретение основных средств- 2025- 76018 тыс.руб., 2024 – 1776 тыс.руб., 2023 – 26 554 тыс.руб.

3.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1-4.2 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге, отсутствуют

Снижение стоимости (обесценение) материальных ценностей на 31.12.2025 г. не выявлено.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1-5.2 «Пояснений бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

В 2025 году был создан резерв сомнительных долгов в сумме 57 247 тыс.руб. в связи с просрочкой оплаты покупателя.

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023г. Общество не имеет просроченные обязательства по дебиторской и кредиторской задолженности.

3.6. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказывать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой бухгалтерской отчетности за отчетный год. После отчетной даты не произошло никаких событий, которые бы требовали специальных пояснений или корректировок в бухгалтерской отчетности.

3.7. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в Таблице 7 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

В качестве оценочных обязательств Обществом признаются обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения, которое может возникнуть:

- из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;

- в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

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

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать, или более вероятно, что такая обязанность существует.

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

- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Долгосрочные оценочные обязательства у Общества отсутствуют.

Состав краткосрочных оценочных обязательств Общества приведен в таблице.

(тыс. руб.)

Характер / вид обязательства	Остаток на начало года	Остаток на конец периода	Ожидаемый срок исполнения
Резерв на оплату отпусков	1800	6793	В течении 2026г.

Условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.

Раскрытие информации об оценочных обязательствах приведено в п. 7 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.8. Займы и кредиты полученные

Компания ООО Ричсайкер имеет следующие долгосрочные займы:

Наименование кредитора	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
СТРОЙСЕРВИС ООО	25 366	Декабрь 2026 г.
МАГНИС ООО	11 000, 00	Сентябрь 2024 г./ / Декабрь 2026 г.
Москвина Наталья Владимировна ИП	40 767	Сентябрь 2025 г./ / Декабрь 2026 г.
АЛОРАН ООО	181 448	Декабрь 2026 г.
Рокет Транс ООО	69 175	Декабрь 2025 г.// / Декабрь 2026 г.

Сумма начисленных процентов по договорам займа составляет 12 236 тыс.руб.
Общая задолженность по кредитам на 31.12.2025 г. составляет 339 991 тыс. рублей.

3.9. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Доходы организации

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учётная политика организации» ПБУ 1/2008 выручка в целях бухгалтерского учета определения по мере оказания услуг и представления покупателю (заказчику) расчетных документов.

Выручка по продажи продукции, услуг по видам деятельности:

тыс. руб.

Вид деятельности	2025 г.	2024 г.
Производство гранул и порошков из природного камня (производство щебня)	1 219 352	667 818
Предоставление услуг по перевозкам	318 578	2 006
Прочие услуги	777	
Торговля оптовая	18 848	16 363
Итого	1 557 555	686 187

В отчетном периоде не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами. Прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков (эмиссионные доходы и курсовые разницы по взносам в уставный капитал), в 2025 году нет.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе видов деятельности представлена в Таблице:

Вид деятельности	Себестоимость продаж	
	2025 год, тыс. руб	2024 год, тыс. руб
Производство гранул и порошков из природного камня (производство щебня)	637 613	248 077
Предоставление услуг по перевозкам	0	609
Прочие услуги	0	0
Торговля оптовая	14 253	14 600
ИТОГО:	651 866	263 286

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Прочие доходы и расходы

В течение 2025 и 2024 гг. были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы (развернуто):

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
Доходы от продажи основных средств	500	0
Курсовые разницы	10	3
Проценты к получению	3 307	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	167	376
Списание дебиторской задолженности поставщика	206	0
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	17 692	0
Резервы по сомнительным долгам	0	35 016
Всего	21 882	35 395
Прочие расходы		
Расходы от продажи основных средств	934	5
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	260	
Курсовые разницы	4	694
Пени по налогам за прошлые периоды	0	32
Проценты к уплате	748	615

Процентные расходы (аренда, лизинг)	13 135	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	162	255
Прочие внереализационные доходы (расходы) не приним. НУ	333	1 508
Расходы на услуги банков	958	294
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	177	2 369
Резервы по сомнительным долгам	51 354	5 938
Списание выделенного НДС на прочие расходы	3	14
Всего	68 068	11 724

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Прочие расходы за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков (в частности курсовые разницы по взносам в уставный капитал), отсутствуют.

3.10. Налоги и другие обязательные платежи

Текущий налог на прибыль определяется балансовым методом на основе налоговой декларации по налогу на прибыль Общества.

Наименование показателя	2025 год, тыс. руб	2024 год, тыс. руб
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	181 402	18 967
Налог на прибыль	40 942	3 727
Отложенный налог на прибыль	5 855	1 844
Текущий налог на прибыль	35 087	1 883
Прочее	0	1
Чистая прибыль (убыток)	140 460	15 239

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	181 402 510,45
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	23 393 456,85
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	18 595 712,09
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	116 130 136,11
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	117 187 408,35
1	Отложенный налог на начало периода	4 797 744,76

	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-1 057 272,24
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-5 855 017,00
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-35 087 197,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-40 942 214,00
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-45 350 627,61
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый доход	4 408 413,61
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	140 460 296,45
	(А) + (5)	

3.11. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами / физ. лицами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны Общества за отчетный период:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны, ИНН	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Вид операции по договору
Панасович Сергей Владимирович (ИНН 450801784712)	Единственный участник (100%) доли в уставном капитале Общества	нет
Гладков Денис Иванович (ИНН 744101210006)	Генеральный директор	Выплаты в рамках трудового договора

К ключевому управленческому персоналу относятся – генеральный директор, финансовый директор

Вознаграждение ключевого управленческого персонала составило:

№ пп	Показатель	2025, тыс.руб.	2024, тыс.руб.
1	Долгосрочное вознаграждение	0	0
2	Краткосрочное вознаграждение	3 559	911
3	Страховые взносы	504	184
4	НДФЛ	462	121

Иных операций со связанными сторонами не осуществлялось.

Форма расчетов по операциям со связанными сторонами – безналичный расчет. Условия и сроки осуществления расчетов - в соответствии с условиями трудовых договоров.

В 2025 году Обществом создан резерв по сомнительным долгам, по операциям со связанными сторонами резерв не создавался.

Списанная дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности и другие долги, нереальные для взыскания, по операциям со связанными сторонами, в течение 2024 года отсутствовали.

Единственным участником и бенефициарным владельцем являются граждане РФ:

- Нестерова В.А. (ИНН 660602733793)до 24.12.2024
- Панасович С.В. (ИНН 450801784712) период с 24.12.2024

3.12. Информация о выданных и полученных обеспечениях (обязательствах)

Обеспечение обязательств полученные:

№ пп	Наименование обеспечения	Поручитель	Сумма обеспечения на 31/12/2025, тыс.руб.	Сумма обеспечения на 31/12/2024, тыс.руб.
1	Обеспечение исполнения обязательств Лизингополучателя по Договору лизинга №24946-ЕКТ-22-АМ-Л от 05.10.2022г.	ООО «Алоран» (ИНН 6659201687)	2 887,15	3 975,27
2	Обеспечение исполнения обязательств Лизингополучателя по Договору лизинга №114/23-ЕКТ от 21.02.2023	ООО «Алоран» (ИНН 6659201687)	0	1 659,89
3	Обеспечение исполнения обязательств Лизингополучателя по Договору лизинга №115/23-ЕКТ от 21.02.2023	ООО «Алоран» (ИНН 6659201687)	0	76,26
4	Обеспечение исполнения обязательств Лизингополучателя по Договору лизинга №311/21-ЕКТ от 12.04.2021	ООО «Алоран» (ИНН 6659201687)	0	712,52
5	Обеспечение исполнения обязательств Лизингополучателя по Договору лизинга №475/22-ЕКТ от 12.07.2022	ООО «Алоран» (ИНН 6659201687)	1 461,90	3 900,47
6	Обеспечение исполнения обязательств Лизингополучателя по Договору лизинга №613/21-ЕКТ от 09.09.2021	ООО «Алоран» (ИНН 6659201687)	0	1 677,41

7	Обеспечение исполнения обязательств Лизингополучателя по Договору лизинга №614/21-ЕКТ от 09.09.2021	ООО «Алоран» (ИНН 6659201687)	0	1 677,41
8	Обеспечение исполнения обязательств Лизингополучателя по Договору лизинга 77/22-ЕКТ от 17.02.2022	ООО «Алоран» (ИНН 6659201687)	0	4 510,79
9	Обеспечение исполнения обязательств Должника по Договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 7М-160CRU3-9A5	ООО «Алоран» (ИНН 6659201687)	0	0

Подтверждаем, что в бухгалтерской отчетности за 2025 год раскрыта полная и достоверная информация о выданных и полученных гарантиях, поручительствах и залогах.

3.13. Капитал и резервы

На 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Изменения в уставный капитал не вносились.

3.14. Изменение оценочных значений

В отчетном году изменений оценочных значений не происходило.

3.15. Информация, связанная с денежными средствами и денежными эквивалентами

Состав денежных средств и денежных эквивалентов – собственные денежные средства на расчетных, валютных и депозитных счетах. зитным счетам.

Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода включали:

	2025 год, тыс. руб.	2024 год тыс. руб.
Расчетные счета	1 909	954
Валютные счета	1	1
Депозитные счета	70 600	0

Валютные операции

В 2025 г приобреталась валюта в китайских юанях для оплаты оборудования и запчастей.

Приобретение валюты:

- CNY – 1 534 191,81 (16 936 559,66руб.)

Оплата поставщику:

- CNY – 1 534 191,81 (16 938 921,57руб.)

Остаток валюты:

- CNY – 108.99 (1216,24 руб.)

Курсовая разница:

Доход – 9 884,13

Расход – 3 699,03

Курс CNY на 31.12.25 г., установленный ЦБ РФ, составляет 11,1592 руб./1 CNY.

3.16. Информация о рисках

В 2025 году не установлены риски, которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность предоставленную внешним пользователям. Компания осуществляет свою деятельность только в Российской Федерации.

В связи с изменением геополитической и экономической ситуации в мире и России после 24 февраля 2022 года применительно к деятельности Общества в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты руководство Общества считает, что текущая ситуация не повлияет на проведение операций на территории России и на исполнение обязательств Компании перед клиентами. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны ряда стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества считает достоверной представленную годовую бухгалтерскую отчетности Общества за 2025г. и не планирует изменять или дополнять представленную годовую бухгалтерскую отчетность за 2025г.

3.17. Изменение показателей бухгалтерской отчетности.

В бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2025 год изменены сравнительные показатели за 2024 год по следующим основаниям:

- корректировка оценочного обязательства по резервам на оплату отпусков за 2024 г.

По указанным основаниям в бухгалтерской отчетности за 2025 (отчетного периода) отражены следующие изменения сравнительных показателей по состоянию на 31.12.2024:

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	В отчетности за 2024 год после исправления	В отчетности за 2024 год до исправления	Изменение значения показателя
ПАССИВ III. Капитал и резервы				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(14 894)	(13 094)	1 800
Итого по разделу III	1300	(14 884)	(13 084)	1 800
V. Краткосрочные обязательства				
Оценочные обязательства	1540	1 800	0	1 800
Итого по разделу V:	1500	304 807	303 007	1 800
Баланс	1700	779 789	779 789	0

В связи с изменениями данных в бухгалтерском балансе на 31.12.2024 соответствующие изменения внесены в отчет об изменениях капитала за январь-декабрь 2024 г.

Генеральный директор / Гладков Д.И./

30 марта 2026