ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 год

ООО «Тюменьнеруд»

I. Общие сведения 2

1. Общая информация. Территориально обособленные подразделения 2
2. Основные виды деятельности 2
3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах 2

II. Информация об учетной политике 3

4. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества 3
5. Нематериальные активы 4
6. Основные средства 5
7. Капитальные вложения 6
8. Учет аренды 6
9. Запасы 7
10. Дебиторская задолженность ..... ↵
11. Денежные средства и их эквиваленты. Отражение денежных потоков в отчете о движении денежных средств ..... ↳
12. Оценочные обязательства ..... ↳
13. Налогообложение. Учет налога на прибыль 10
14. Доходы и расходы. Себестоимость 10
15. Изменения в учетной политике 12
16. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики 12
17. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде. Исправления в отчетности за отчетный период 12

III. Раскрытие существенных показателей 12

18. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок 12
19. Основные средства 12
20. Бухгалтерский учет при получении имущества в аренду 13

21. Капитальные вложения....14
22. Запасы....14
23. Дебиторская задолженность....14
24. Денежные средства....15
25. Капитал и резервы....15
26. Чистые активы....16
27. Долгосрочные и краткосрочные обязательства (прочие)....16
28. Кредиторская задолженность....17
29. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы....17
30. Доходы и расходы по обычным видам деятельности....18
31. Прочие доходы и расходы. Проценты к получению и уплате....18
32. Налогообложение. Учет налога на прибыль....18
33. Информация о связанных сторонах....19
34. Вознаграждение основному управленческому персоналу....24
35. Информация по прекращаемой деятельности....24
36. Информация о непрерывности деятельности....25
37. Риски хозяйственной деятельности....25
38. События после отчетной даты....26
39. Участие в совместной деятельности....26
40. Информация об инновациях и модернизации производства....26

I. Общие сведения

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее- Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб.

1. Общая информация. Территориально обособленные подразделения

Общество с ограниченной ответственностью «Тюменьнеруд» (ООО «Тюменьнеруд») (далее по тексту Общество) образовано 10.07.1998г. в результате преобразования ТОО «Тюменьнеруд».

(Основание - приказ Администрации Тюменского района №327 от 10.07.1998 г.)

ОГРН Общества 1027200801539

Юридический адрес: 625504, Тюменская область, Тюменский муниципальный район, Сельское поселение п. Андреевский, тер. ФАД Тюмень-Ялуторовск-Ишим-Омск, 20 км, строение 1.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

256 человек в 2025 году;

222 человека в 2024 году.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности согласно ОКВЭД 2 – 08.12.1 Разработка песчаных и гравийных карьеров.

Фактически Общество осуществляет вид деятельности: 08.12.1 Разработка песчаных и гравийных карьеров.

3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления является общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган организации - генеральный директор Общества – Ткачёв Вячеслав Владимирович.

Совет директоров Уставом не предусмотрен.

II. Информация об учетной политике

4. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов

Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Бухгалтерская отчетность формируется Обществом в соответствии с положениями и стандартами и на основании образцов, установленных ФСБУ 4/2023 →Бухгалтерская (финансовая) отчетность". Общество в обязательном порядке раскрывает минимум показателей, определенных в ФСБУ 4/2023. Раскрытие иных показателей производится в зависимости от их существенности. Общество составляет Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по собственной текстовой форме, приложениями к которой являются таблицы, составленные на основе образцов, представленных в стандарте ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность».

Критерии существенности для раскрытия информации

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации показателей статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок; обесценение активов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Организация квалифицирует требования формата представления бухгалтерской отчетности на государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИРБО) как обстоятельства, предусмотренные п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке настоящей бухгалтерской отчетности, кроме изложенных в других пунктах Пояснений.

Учетная политика общества составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

5. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 200 000 рублей.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости по всем группам НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Для каждого объекта нематериальных активов общество определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации, срок определяется исходя из факторов, указанных в п. 31 ФСБУ 14/2022.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются альтернативным способом, в соответствии с п. 53 Стандарта.

Все поисковые затраты организации признаются расходами по обычным видам деятельности.
(п.п. 4 п.2., п.29 ПБУ 24/2011).

6. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

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

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости по всем группам основных средств (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации, исходя из установленных сроков их полезного использования.

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

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Пересмотр элемента амортизации - срока полезного использования - не производится по группам ОС, остаточная стоимость которых в совокупности составляют менее 5% от остаточной стоимости всех ОС.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно, преимущественно, исходя из величины среднегодовой стоимости арендной платы, установленной в договоре.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

7. Капитальные вложения

В соответствии с п. ↳ ФСБУ 26/2020 капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств и нематериальных активов.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта в состояние и местоположение, в котором он пригоден к эксплуатации в запланированных целях, считаются основными средствами или нематериальными активами.

8. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество в качестве арендодателя

Общество выступает в качестве арендодателя по договорам операционной аренды.

Доходы от операционной аренды признаются равномерно на протяжении срока аренды.

Общество в качестве арендатора

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

Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:

-величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

-затраты общества в связи с поступлением предмета аренды и приведение его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

- величину оценочного обязательства.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Способ начисления амортизации - линейный.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других), с учетом особенностей, установленных ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Таким образом, общество проверяет права пользования активом на обесценение, как минимум один раз в год.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма величин приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Для расчета величины обязательств по аренде проценты начисляются ежемесячно.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

Порядок отражения обществом прав пользования активами (ППА) в бухгалтерском балансе:

-по строке 1150 «Основные средства» (в отношении арендованных основных средств) с раскрытием информации в Пояснениях о наличии и движении ППА

Порядок отражения обязательств по аренде в бухгалтерском балансе:

-по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» (в части обязательств, подлежащих погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты)

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Краткосрочная аренда

Общество использует право, установленное п. 11 ФСБУ 25/2018, а именно: не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды, а также по договорам аренды, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Арендные платежи по таким договорам признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

9. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 →Материалы", формируя

фактическую себестоимость материалов. Счета 15 →Заготовление и приобретение материальных ценностей→ и 16 →Отклонение в стоимости материальных ценностей→ не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии себестоимость запасов рассчитывается

по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Способы расчета себестоимости запасов в отчетном периоде не менялись.

Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на отчетную дату. При этом резерв под обесценение не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются

количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Инвентаризация запасов проводится ежегодно в рамках годовой инвентаризации. Отдельные ТМЦ инвентаризируют при смене материально ответственных лиц и в некоторых других случаях на основании отдельных приказов. Комиссия проверяет наличие ТМЦ, возможность их использования по назначению, а также проводит оценку на наличие (отсутствие) признаков обесценения. Результаты оформляют описью ИНВ-3 и сличительной ведомостью ИНВ-19.

10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (квартала).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

11. Денежные средства и их эквиваленты. Отражение денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев на дату размещения и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса

Применение в депозитном договоре ставки, зависящей от срока нахождения денежных средств на депозите, при котором не происходит снижение размера денежных средств, доступных Обществу к истребованию с депозита, применением штрафных санкций или фактором, ограничивающим досрочное снятие денежных средств, не считается.

Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К

таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных
из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;

12. Оценочные обязательства

Согласно учетной политике Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства при одновременном соблюдении следующих условий:
а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.
Оценочные обязательства в зависимости от их характера относятся на расходы по обычным видам деятельности либо прочие расходы. Оценочные обязательства

отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса, если срок его погашения не превышает 12 месяцев.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется нормативным методом, т.е. исходя из процента от фонда оплаты труда. Процент умножается на сумму фактических начислений и страховых взносов за месяц.

13. Налогообложение. Учет налога на прибыль

Общество применяет общую систему налогообложения. Выручка в налоговом учете определяется по отгрузке, то есть вне зависимости от фактического поступления денежных средств в оплату.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Метод учёта временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом - балансовый метод.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в сводном налоговом регистре по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

14. Доходы и расходы. Себестоимость

Выручка признается в бухгалтерском учете в общеустановленном порядке при наличии условий, установленных в п. 12 ПБУ 9/99 на дату подписания акта приемки-сдачи работ (услуг), на дату перехода права собственности на товары (продукцию).
Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.
Выручка от выполнения работ учитывается до момента признания выручки от продаж.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:
- производство и реализация готовой продукции;
- сдача имущества в аренду;
Остальные виды доходов относятся к прочим доходам.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых представлен выше

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.
Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции осуществляется с применением счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг).
В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по учетным ценам, с использованием сч.40. В качестве учетной цены принимается нормативная (плановая) себестоимость, определяемая на основе плановых (нормативных) затрат, которые устанавливаются организацией исходя из нормальных (обычно необходимых) объемов использования сырья, материалов,

топлива, энергии, трудовых и других ресурсов в условиях нормальной загрузки производственных мощностей.

Отклонения между фактической себестоимостью и стоимостью готовой продукции по учетным ценам учитываются на счете учета готовой продукции обособленно в разрезе номенклатуры готовой продукции с учетом установленной единицы учета (сч.40). Отклонения, приходящиеся на отгруженную продукцию, по которой еще не признана выручка, списываются на счет учета отгруженной продукции (сч.43), а приходящиеся на реализованную продукцию - на себестоимость реализации.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по нормативной (плановой) производственной себестоимости

Общепроизводственные расходы относятся на себестоимость конкретного вида продукции по статьям соответствующих затрат основного производства

Расходы по сч.23 относятся на себестоимость конкретного вида продукции и на коммерческие расходы (погрузка продукции) пропорционально сумме заработной платы работников, отраженной на счетах 20.01. и 44.02.

В составе коммерческих расходов отражены расходы, связанные с отгрузкой продукции. Коммерческие расходы по окончании отчетного периода полностью включаются в себестоимость проданной в текущем периоде готовой продукции, работ, услуг по номенклатурным группам продукции, пропорционально выручке.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы для нужд управления либо связанные с обеспечением процесса функционирования компании в соответствии с законодательством, не связанные непосредственно с процессом выпуска продукции.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции

полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость продаж, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, без включения коммерческих и управленческих расходов.

15. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

Существенные изменения в учетной политике общества обусловлены вступлением в силу с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
В связи с началом применения данного стандарта наименования и коды показателей бухгалтерской отчетности приведены в соответствие с ФСБУ 4/2023.

16. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

В связи с вступлением в силу с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» - при составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год отдельные показатели на 31.12.2024; 31.12.2023 сопоставимы с бухгалтерской отчетностью за предшествующий 2024 год.

17. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде. Исправления в отчетности за отчетный период

Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не исправлялись.

III. Раскрытие существенных показателей

18. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по настоящему разделу дополняется таблицами 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 3.2. «Нематериальные активы, созданные организацией», 3.3. «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Элементы амортизации нематериальных активов

В отчетном году элементы амортизации и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись.

19. Основные средства

Информация по настоящему разделу дополняется таблицами 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Изменение элементов амортизации в течении 2025 года не производилось в связи с отсутствием новой информации. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объектов основных средств по состоянию на 31.12.2025 не изменялся по причине отсутствия необходимости пересмотра.

На балансе общества отсутствуют пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации

Обесценение основных средств

По результатам расчета возмещаемой стоимости внеоборотных активов на 31.12.2025; 31.12.2024 обесценение не выявлено.

Основные средства, переданные обществом в аренду

Общество является Арендодателем по договорам аренды основных средств, по которым объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, так как экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Арендодатель.

Результат от выбытия объектов основных средств

В 2025 году реализованы объекты основных средств- 2единицы транспортных средств и Троммель на общую сумму 2083тыс.руб. Результат от выбытия основных средств: прибыль в сумме 1753тыс. руб.

В 2025 году списано оборудование, использование которого прекращено в связи с физическим износом (Катер БМК-130 и зонт вытяжной). Первоначальная стоимость этого оборудования составила 977тыс. руб., оборудование не полностью самортизировано - амортизация составила 291тыс.руб.

В 2025г. прекращено право собственности на земельный участок в связи с восстановлением права бессрочной аренды по решению Росреестра, первоначальная стоимость земельного участка 13 593тыс.руб. списана с баланса.

20. Бухгалтерский учет при получении имущества в аренду

Общество является Арендатором по договорам аренды недвижимого / движимого имущества, оборудования, предмет которых не классифицируется как объект учета аренды на основании п. 11 ФСБУ 25/2018 в связи с тем, что:

- срок по договорам не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды с учетом оценки вероятности пролонгации договоров аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

Общество выступает Арендатором по договорам аренды недвижимого имущества (земельных участков), предмет которых классифицируется как объект учета аренды.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам:

За 2025 год -2332 тыс.руб.

За 2024 год - 630 тыс.руб.

Основание и порядок расчета процентной ставки

Для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей (дисконтирование) используется процентная ставка привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях

Договоры аренды с переменными платежами отсутствуют.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже:

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования
Земельные участки	8-43

Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде

В отчетном 2025 году в связи с продлением срока действия договора аренды и увеличением стоимости арендной платы по земельному участку (Арендодатель Игонин Н.П.) величина арендных платежей изменилась. Увеличение величины обязательства по аренде составило 35057тыс. руб. и было отнесено на увеличение права пользования активом.

21. Капитальные вложения

Информация по настоящему разделу дополняется таблицей 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обесценение капитальных вложений по состоянию на 31.12.2024; 31.12.2025 в учете не отражено в связи с отсутствием необходимости. Проверка на наличие признаков обесценения проведена перед составлением настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченных организацией в связи с осуществлением капитальных вложений:

на 31.12.2024: 44596 тыс.руб.

на 31.12.2025: 11297 тыс.руб.

22. Запасы

Информация по настоящему разделу дополняется таблицей 6.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции и оказываемых услуг превышает ее фактическую себестоимость, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции и оказании услуг не создавался.

В составе незавершенного производства (НЗП) отражаются расходы по незавершенным и не принятым заказчиком работам по договору оказания услуг по расчистке озера Алебашево (договор №21 от 16.05.24г.)

23. Дебиторская задолженность

Информация по настоящему разделу дополняется таблицей 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Сумма авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов в разрезе их видов составляет:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Авансы на приобретение сырья, материалов	4503	5361

24. Денежные средства

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

тыс. руб.

Наименование денежных средств	на 31.12.2025	на 31.12.2024

Средства на расчетных счетах	1272	575
Средства в кассе	130	⌙
Денежные эквиваленты (краткосрочные банковские депозиты сроком размещения до 3 месяцев)	49490	103100
Всего строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», что соответствует строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного года»	50891	103773

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют движение денежных средств Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Данные о потоках денежных средств представлены без учета налога на добавленную стоимость.

Общество в отчете о движении денежных средств включает суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

В отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и выплат по текущим операциям учитываются следующие платежи:

- разница между налогом на добавленную стоимость, исчисленного с суммы поступлений и выплат;
- разница между суммами размещений и возвратами депозитов;
- проценты банка на остаток денежных средств, размещенных на депозитном счете;
- выдача и возврат подотчетных сумм;
- налоги, кроме налога на прибыль, НДФЛ и страховых взносов.

25. Капитал и резервы

Уставный капитал и доли участников

Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 10 тыс. руб.

Состав участников и их доля в уставном капитале:

Наименование Участника	Доля в уставном капитале, %
Медведев Сергей Витальевич	20,87
Кушков Сергей Валентинович	20,83
Кобелев Дмитрий Александрович	20,82
Аширов Рустам Шаукатович	20,82
Романов Сергей Викторович	16,66

Все доли являются размещенными и полностью оплаченными участниками Общества.

В течение 2024-2025 гг величина уставного капитала не менялась.

Все доли уставного капитала предоставляют их владельцам (участникам) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, в том числе:

- право участвовать в управлении делами Общества;
- право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов;
- право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;
- право на доступ к информации о деятельности Общества;
- иные права, предусмотренные законодательством и Уставом.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли.

На отчетную дату Общество не предоставляло опционы, дающие право на приобретение дополнительных долей в уставном капитале.

Согласно решению общего собрания участников по итогам работы Общества часть полученной обществом прибыли направлена (распределена) на выплату дохода участникам:

В 2025 году -304 000тыс. руб.

В 2024 году -527 100тыс. руб.

Добавочный капитал. Резервный капитал

Добавочный капитал не сформирован.

Резервный капитал, согласно Уставу общества, не формируется.

26. Чистые активы

В следующей таблице представлена информация о величине чистых активов общества

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Активы	1 722 488	1 273 190
2	Доходы будущих периодов	0	0
3	Обязательства	296 110	233 463
4	Чистые активы (п. 1 +п. 2 -п. 3)	1 426 378	1 039 727

27. Долгосрочные и краткосрочные обязательства (прочие)

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражены арендные обязательства перед арендодателями, срок погашения которых согласно заключенным договорам, превышает 12 месяцев после отчетной даты. Сумма задолженности составила:

на 31 декабря 2025 года 17 318 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 года 6 373 тыс. руб.

28. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется таблицей 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)», пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В бухгалтерском балансе задолженность по авансам полученным отражается без НДС.

29. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество признает обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска. Оно состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется нормативным методом т.е. исходя из процента от фонда оплаты труда. Процент умножается на сумму фактических начислений и страховых взносов за месяц.

При нормативном методе в начале отчетного года определяется норматив расходов на предстоящую оплату отпусков. В течение отчетного года расходы на

предстоящую оплату отпусков рассчитываются как результат умножения фактических затрат на оплату труда на норматив и увеличиваются на соответствующую сумму страховых взносов.

Фактические начисления отпускных (или компенсаций за неиспользованный отпуск, а также премий) относятся в уменьшение признанного таким образом оценочного обязательства. В конце отчетного года проводится инвентаризация величины оценочных обязательств перед работниками, в результате которой определяется их величина по методу обязательства с учетом соответствующих страховых взносов. Разница между балансовой на отчетную дату величиной обязательств и величиной, рассчитанной по методу обязательства, списывается в расход либо сторнируется соответственно.

У Общества отсутствуют судебные разбирательства в качестве ответчика, а также иные обстоятельства, требующие признания в бухгалтерском учете оценочного обязательства в соответствии с п. 5 ПБУ 8/2010.

Условные обязательства

У Общества отсутствуют оценочные обязательства, не признанные в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условия о возможности обоснованной оценки его величины, и относимые к условным обязательствам.

Условные активы

У Общества отсутствуют арбитражные дела, в отношении которых применим п. 2 ПБУ 8/2010, по которым оно выступает в качестве истца и по ним имеется достаточная уверенность, что взыскание средств с ответчиков является вероятным.

30. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2024-2025 годах отсутствует.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности, отражаемым по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» бухгалтерской отчетности представлена в Таблице 10 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

31. Прочие доходы и расходы. Проценты к получению и уплате

В 2024-2025 годах показатели прочих доходов и расходов, связанные с выбытием основных средств отражены свернуто, при этом:

Если в отчетном периоде реализованы объекты основных средств с разным финансовым результатом (часть с убытком, а другая часть – с прибылью), то в ОФР такие операции отражаются свернуто по группам, сформированным по признаку «полученный финансовый результат». По группе «реализация с прибылью» в ОФР будет отражен «свернутый» доход, а по группе «Реализация с убытком» - «свернутый» расход.

32. Налогообложение. Учет налога на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2024-2025 годы следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения - всего**	920 649	1 025 221
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 25% (20% в 2024г.)	920 649	1 025 221
2	**Условный доход (расход) по налогу на прибыль**	230 162	205 044
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 25% (20% в 2024г.)	230 162	205 044
3	**Постоянный налоговый доход (расход)**	4 222	4 472
4	**Федеральный инвестиционный вычет**	4 386	
5	**Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.**	229 ↳↓⁎↵	
5.1	**Текущий налог на прибыль**	161 174	208 771
5.2	**Отложенный налог на прибыль**	68 824	↳590
5.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	68 824	745
5.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	↵845

33. Информация о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о характере отношений со связанными сторонами:

Полное наименование юридического лица /фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений со связанными сторонами	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в УК Общества
Медведев Сергей Витальевич	Влияние	Физическому лицу принадлежит от 20% до 50% уставного капитала общества	20,87
Кушков Сергей Валентинович	Влияние	Физическому лицу принадлежит от 20% до 50% уставного капитала общества	20,83
Кобелев Дмитрий Александрович	Влияние	Физическому лицу принадлежит от 20% до 50% уставного капитала общества	20,82
Аширов Рустам Шаукатович	Влияние	Физическому лицу принадлежит от 20% до 50% уставного капитала общества	20,82
Генеральный директор Ткачёв Вячеслав Владимирович	Влияние	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	-
Полное наименование юридического лица /фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений со связанными сторонами	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия в УК связанной стороны
Общество с ограниченной ответственностью →Винзилинский Завод Керамических Стеновых Материалов→	Контроль	Юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Медведев Сергей Витальевич 64,4%
Общество с ограниченной ответственностью	Контроль	Юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние непосредственно одним и тем	Медведев Сергей Витальевич 73%

→Завод Керамзитобетонных Блоков→		же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	
Общество с ограниченной ответственностью →Порядок→	Контроль	Юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Кобелев Дмитрий Александрович 100%
Общество с ограниченной ответственностью →ТюменьНедра→	Контроль	1.Юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) 2.Организация, в которой исполнительный орган Общества также является исполнительным органом	Кобелев Дмитрий Александрович 25% Кушков Сергей Валентинович 25% Медведев Сергей Витальевич 25% Романов Сергей Викторович 25%
Общество с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик →Светлый→	Контроль	Юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Медведев Сергей Витальевич 70%
Общество с ограниченной ответственностью →Корт→	Влияние	Юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Медведев Сергей Витальевич 45%
Общество с ограниченной ответственностью Специализированный	Контроль	Юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же	Медведев Сергей Витальевич 70%

Застройщик →Крылья→		группой лиц)	
Общество с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик →Паритет. Поволжье→	Контроль	Юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Медведев Сергей Витальевич 70%
Общество с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик →Паритет. Урал→	Контроль	Юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Медведев Сергей Витальевич 70%
Общество с ограниченной ответственностью →Управляющая Компания →Статус→	Влияние	Юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Медведев Сергей Витальевич 30% Кушков Сергей Валентинович, 25,4%
Общество с ограниченной ответственностью →Реста→	Влияние	Юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Медведев Сергей Витальевич 28% Кобелев Дмитрий Александрович 24% Аширов Рустам Шаукатович 24% Романов Сергей Викторович 24%

Общество с ограниченной ответственностью →Шанс→	Влияние	Юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Кушков Сергей Валентинович 41,4% Медведев Сергей Витальевич 32,2%
Общество с ограниченной ответственностью →Брайт→	Влияние	Юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Медведев Сергей Витальевич 20% Кобелев Дмитрий Александрович 20% Аширов Рустам Шаукатович 20 %
ООО «Любимый город»	Контроль	Юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Медведев Сергей Витальевич 70%
ООО «Эра»	Контроль	Юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Медведев Сергей Витальевич 70%
ООО ТЗ «Космо»	Контроль	Юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Медведев Сергей Витальевич 70%
ООО «Космо маркетинг»	Контроль	Юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же	Медведев Сергей Витальевич 70%

		группой лиц)	
ООО «Космо продажи»	Контроль	Юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Медведев Сергей Витальевич 70%
ООО БКП «Атлант»	Влияние	Юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Медведев Сергей Витальевич 35%
ООО девелоперская компания «Люди»	Контроль	Юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Медведев Сергей Витальевич 70%
ООО Сервисная компания «Люди»	Контроль	Юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Медведев Сергей Витальевич 70%
ООО СЗ Сибирский	Контроль	Юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Медведев Сергей Витальевич 70%

Бенефициарные владельцы (физические лица, которые прямо владеют Обществом и контролируют его действия):

1. Медведев Сергей Витальевич, ИНН 720306682666, гражданин РФ
2. Кушков Сергей Валентинович, ИНН 720306684504, гражданин РФ

Общество раскрывает информацию по операциям со связанными сторонами за 2024 год.

Все расчеты по операциям со связанными сторонами производятся в безналичной денежной форме. Условия расчетов согласованы сторонами в договорах.

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций	Сумма долга
Медведев Сергей Витальевич	Выплата дивидендов	Сумма выплаченных дивидендов-93 605т.р.; НДФЛ с дивидендов удержан и перечислен в бюджет-16 401т.р.	-
Кушков Сергей Валентинович	Выплата дивидендов	Сумма выплаченных дивидендов-93 426т.р.; НДФЛ с дивидендов удержан и перечислен в бюджет-16 369т.р.	-
Кобелев Дмитрий Александрович	Выплата дивидендов	Сумма выплаченных дивидендов-93 381т.р.; НДФЛ с дивидендов удержан и перечислен в бюджет16 361 т.р.	-
Аширов Рустам Шаукатович	Выплата дивидендов	Сумма выплаченных дивидендов-93 381т.р.; НДФЛ с дивидендов удержан и перечислен в бюджет16 361 т.р.	-
Романов Сергей Викторович	Выплата дивидендов	Сумма выплаченных дивидендов-74 743 т.р.; НДФЛ с дивидендов	-

		удержан и перечислен в бюджет- 13 072т.р.	
Общество с ограниченной ответственностью →Винзилинский Завод Керамических Стеновых Материалов→ (ООО «ВЗКСМ»)	Поставка песка	40 986 т.р., в т.ч.НДС 6 831т.р.	-
Общество с ограниченной ответственностью →ТюменьНедра→	Покупка песка	-	7 707т.р.

Общество раскрывает информацию по операциям со связанными сторонами за 2025 год.

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций	Сумма долга
Медведев Сергей Витальевич	Выплата дивидендов	Сумма выплаченных дивидендов- 53 976т.р.; НДФЛ с дивидендов удержан и перечислен в бюджет- ↳469т.р.	-
Кушков Сергей Валентинович	Выплата дивидендов	Сумма выплаченных дивидендов- 53 873т.р.; НДФЛ с дивидендов удержан и перечислен в бюджет- ↳450т.р.	-
Кобелев Дмитрий Александрович	Выплата дивидендов	Сумма выплаченных дивидендов- 53 847т.р.; НДФЛ с дивидендов удержан и перечислен в бюджет ↳	-

		446 т.р.	
Аширов Рустам Шаукатович	Выплата дивидендов	Сумма выплаченных дивидендов- 53 847т.р.; НДФЛ с дивидендов удержан и перечислен в бюджет ↳ 446 т.р.	-
Романов Сергей Викторович	Выплата дивидендов	Сумма выплаченных дивидендов- 43 097 т.р.; НДФЛ с дивидендов удержан и перечислен в бюджет- 7 549т.р.	-
Общество с ограниченной ответственностью →Винзилинский Завод Керамических Стеновых Материалов→ (ООО «ВЗКСМ»)	Поставка песка	12 766 т.р., в т.ч.НДС 2 127т.р.	12 766 т.р.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в 2024-2025 годах не формировались. Дебиторская задолженность связанных сторон в 2024-2025 годах не списывалась.

34. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице:
генерального директора главного инженера, главного бухгалтера, финансового директора, коммерческого директора, директора по МТО, директора по УП.

тыс. руб.

Наименование статьи	2025 год	2024 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному	35 224	23 306

управленческому персоналу в совокупности, в т.ч. по видам выплат:		
а) Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчётного периода и 12 месяцев после отчётной даты):	35 224	23 306
-оплата труда	25 487	19 705
-начисленные страховые взносы	5 820	3 463
-выплаты на основе договоров ГПХ	3 609	-
-выплаты по договорам аренды имущества	308	138
б) Долгосрочные вознаграждения	-	-

35. Информация по прекращаемой деятельности

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество не планирует прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности.

36. Информация о непрерывности деятельности

При подготовке данной бухгалтерской отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. У Общества отсутствуют обстоятельства, которые могут вызвать сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

37. Риски хозяйственной деятельности

У организации отсутствуют валютные, кредитные, финансовые, региональные риски, способные существенным образом повлиять на деятельность Общества, в том числе на способность Общества продолжать свою деятельность.

Финансовые инструменты состоят, в основном из денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности. Общество управляет такими рисками и проводит оценку их влияния на регулярной основе.

Риск ликвидности - это риск того, что Общество столкнется с трудностью в получении средств для погашения его финансовых обязательств. Требования ликвидности проверяются на регулярной основе, и руководство стремится обеспечить наличие достаточных средств для погашения любых обязательств по мере их возникновения. Потребности в денежных средствах отслеживаются на регулярной основе, и руководство обеспечивает наличие средств, достаточных для погашения любых обязательств по мере наступления сроков их погашения. Руководство Общества полагает, что любые возможные колебания в будущих потоках денежных средств, связанные с денежным финансовым инструментом, не окажут существенного влияния на операционную деятельность Общества.

К правовым рискам следует отнести риск несоблюдения контрагентами общества договорных обязательств. Общество стремится минимизировать такие риски путем оценки деятельности контрагента с применением риск-ориентированного подхода на стадии заключения договоров с новыми контрагентами, путем включения в текст договоров обязанности покупателей (заказчиков) уплатить неустойки (штрафы) в случае нарушения ими обязательств.

Репутационные риски также оцениваются обществом как несущественные в связи с тем, что руководство общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать негативное воздействие на уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие отрицательного представления о качестве производимой

обществом продукции (работ, услуг) соблюдением сроков выполнения работ (оказания услуг).

Риски операционной среды, в которой общество осуществляет свою деятельность

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, снижение доступности капитала, рост инфляции, что может определенным образом влиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. По некоторым видам продукции есть риски дисбаланса спроса и предложения. В 2025 году данные события не оказали существенного негативного влияния на производственно-хозяйственную деятельность и финансовое положение Общества. В целом общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в мире и в стране. Однако руководство общества предпримет все меры по снижению отрицательных последствий для общества. Руководство оценивает, что текущая геополитическая и экономическая ситуация в стране не повлияет существенным образом на способность Общество продолжать свою деятельность непрерывно и не окажет серьезного влияния на финансовое состояние и финансовые результаты деятельности общества.

38. События после отчетной даты

На дату составления настоящей бухгалтерской отчетности отсутствуют события после 31 декабря 2025 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение общества.

39. Участие в совместной деятельности

В 2024-2025 годах Общество не участвовало в совместной деятельности.

40. Информация об инновациях и модернизации производства

Информация о нематериальных активах, созданных и приобретенных Обществом, о движении основных средств, а также расходах, осуществляемых Обществом в рамках модернизации производства, приводится в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Генеральный директор _____

_____ Ткачёв В.В.

МП

16.03.2026г.