

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие положения.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ТехАтом» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, в том числе в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей, отрицательные показатели показываются в круглых скобках, если не указано иное.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ТехАтом»; сокращённое наименование организации: ООО «ТехАтом» (далее – Общество). Основной государственный регистрационный номер 1236600036507.

1.2. Общество образовано 13.06.2023 г. путем реорганизации ООО «Бетон-Экспресс» в форме выделения юридического лица ООО «ТехАтом». Запись о реорганизации сделана в Едином государственном реестре юридических лиц 13.06.2023 г.

1.3. Юридический адрес Общества: 620033, Свердловская область, г.Екатеринбург, пер.Нейвинский, стр.44, офис 97

1.4. Основной вид деятельности Общества: деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41).

1.5. Участником Общества по состоянию на 31.12.2025 является ООО «Атомстройкомплекс – Промышленность» (размер доли в уставном капитале составляет 100%).

1.6. Полномочия единоличного исполнительного органа были переданы управляющей компании ООО «Атомстройкомплекс – Промышленность» (генеральный директор Овечкин Борис Юрьевич) на основании договора от 13.06.2023 г. Руководство текущей хозяйственной деятельностью Общества с 13.06.2023 осуществляет Балобанов Евгений Иванович – заместитель генерального директора - управляющий директор ООО «Атомстройкомплекс – Промышленность», действующий на основании доверенности от 13.06.2023г.

1.7. Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2025 г. составила 94 человека, по состоянию на 31.12.2024 г. составила 110 человек.

2. Основные положения учетной политики.

Общество при осуществлении учета хозяйственных операций основывается на следующих положениях:

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При ведении бухгалтерского учета, составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету 1/2008 «Учетная политика организации»,

утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации.

2.2. Учетная политика сформирована исходя из следующих принципов:

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

2.3. Бухгалтерский учет осуществляется на договорных началах сторонней организацией.

2.4. Бухгалтерский учет ведется с применением информационных систем, для ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности используется программный продукт 1С:ERP «Управление предприятием».

2.5. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

2.6. Учет доходов и расходов ведется на основании Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н, Положения по бухгалтерскому учету 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

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

2.7. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается объект в соответствии с пунктом 10 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Объекты основных средств классифицировать по видам и группам.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств 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 согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Впоследствии стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный метод начисления амортизации.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования, ожидаемого физического износа, с учетом нормативно – правовых и других ограничений использования основных средств (ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) определяются при принятии объекта к учету. В конце каждого отчетного года (или чаще, если есть основания) данные показатели проверять на соответствие условиям использования объекта и при необходимости корректировать.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливать (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость будет равной или превысит его балансовую стоимость.

Активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимость которых за единицу не превышает 100 000 рублей, признавать расходами периода, в котором они понесены.

3. Изменения в учетной политике на 2025 г.

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

4. Основные средства.

тыс. руб.

Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	63 596	(4 802)	1 356	(24 007)	1 369	(3 733)	-	-	-	-	-	40 945	(7 167)
	3а 2024 г.	4 503	(2 543)	59 093	-	-	(2 271)	-	-	-	-	-	63 596	(4 802)
в том числе:														
Транспортные средства	3а 2025 г.	35 101	(1 908)	625	-	-	(2 386)	-	-	-	-	-	35 726	(4 294)
	3а 2024 г.	1 000	(635)	34 101	-	-	(1 284)	-	-	-	-	-	35 101	(1 908)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	28 495	(2 895)	731	(24 007)	1 369	(1 347)	-	-	-	-	-	5 220	(2 873)
	3а 2024 г.	3 503	(1 908)	24 992	-	-	(986)	-	-	-	-	-	28 495	(2 895)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, основные средства по переоцененной стоимости не учитываются, обесценение основных средств отсутствует. Объекты основных средств, стоимость которых не погашалась посредством начисления амортизации, отсутствовали.

Суммы начисленной амортизации по основным средствам в разрезе групп учета основных средств приведены в табличной форме «Наличие и движение основных средств» в данном разделе 4 пояснений к бухгалтерского балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

тыс. руб.

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	33 778	58 794	1 960
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

5. Права пользования активами.

тыс. руб.

Наличие и движение прав пользования активами												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами -	За 2025 г.	-	-	86 197	-	-	-	-	-	-	86 197	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В строке 11505 раздела «Основные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 отражена стоимость прав пользования активами (ППА) по состоянию на 31.12.2025 в сумме 86 197 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 в сумме 0 тыс. руб. Указанными активами является имущество, используемое для целей осуществления основной производственной деятельности Общества. В отношении ППА Обществом начисляется амортизация линейным способом. Амортизация начислялась исходя из групп начисления амортизации, составляющих следующие сроки полезного использования: свыше 3 до 5 лет включительно (машины и оборудование, транспортные средства), свыше 5 до 7 лет включительно (транспортные средства), свыше 7 до 10 лет включительно (недвижимое имущество, транспортные средства).

Обязательства по аренде отражены как в составе долгосрочных обязательств (по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»), так и в составе краткосрочных обязательств (по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства») бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025.

Применяемая Обществом ставка дисконтирования по договорам аренды составляет 14,18%. При оценке дохода актива учитывается: безрисковая (гарантированная доходность) и процент за риски. К такому виду вложений относятся финансовые инструменты, доходность которых гарантирует государство. При поступлении предметов аренды дополнительных понесенных затрат у арендатора не производилось.

6. Капитальные вложения.

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	3а 2025 г.	-	-	87 838	-	(29)	(87 553)	255	-
	3а 2024 г.	-	-	116 595	-	(57 503)	(59 093)	-	-

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

7. Запасы.

тыс. руб.

Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	3а 2025 г.	14 841	-	256 873	(253 352)	-	-	X	X	18 363	-
	3а 2024 г.	13 984	-	308 183	(307 325)	-	-	X	X	14 841	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3а 2025 г.	14 841	-	53 956	(50 434)	-	-	22 729	-	18 363	-
	3а 2024 г.	13 984	-	66 671	(65 814)	-	-	18 847	-	14 841	-
Товары для перепродажи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	625	(625)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	3а 2025 г.	-	-	202 144	(202 144)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	240 634	(240 634)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	3а 2025 г.	-	-	774	(774)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	252	(252)	-	-	-	-	-	-

Учет запасов осуществляется Обществом согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы». Применяемые Обществом положения учетной политики в отношении запасов приведены в разделе 2 «Основные положения учетной политики» данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. Обесценение запасов отсутствует.

8. Дебиторская задолженность.

тыс. руб.

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	38 375	-	32 280	2 403	(40 632)	-	-	-	32 426	(517)
	3а 2024 г.	44 856	-	16 550	-	(23 267)	-	-	236	38 375	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	36 499	-	26 989	-	(36 354)	-	-	-	27 134	(381)
	3а 2024 г.	31 250	-	15 565	-	(10 317)	-	-	-	36 499	-
Авансы выданные	3а 2025 г.	905	-	4 675	-	(905)	-	-	-	4 675	(136)
	3а 2024 г.	8 750	-	500	-	(8 346)	-	-	-	905	-
Прочая	3а 2025 г.	971	-	616	2 403	(3 373)	-	-	-	617	-
	3а 2024 г.	4 855	-	485	-	(4 605)	-	-	236	971	-
Итого	3а 2025 г.	38 375	-	32 280	2 403	(40 632)	-	-	X	32 426	(517)
	3а 2024 г.	44 856	-	16 550	-	(23 267)	-	-	X	38 375	-

9. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства отражены по строке 1250 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025.

Денежные средства, отраженные по строке 1250 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025, составили сумму 9 823 тыс. руб., в том числе: 1 820 тыс. руб. – денежные средства на счетах в коммерческих банках в рублях, 8 000 тыс. руб. – денежные средства на депозитном

счете, 3 тыс.руб в кассе предприятия. Денежные средства, отраженные по строке 1250 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024, составили сумму 19 119 тыс. руб., в том числе: 119 тыс. руб. – денежные средства на счетах в коммерческих банках, 19 000 тыс. руб. – денежные средства на депозитном счете.

Правила учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (курсовых разниц), курс иностранных валют указаны в разделе 9 данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Остаток денежных средств на валютном счете по состоянию на 31.12.2025 и по состоянию на 31.12.2024 отсутствует.

Данные о денежных средствах в отчете о движении денежных средств за 2025 г. согласно ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» представлены с учетом следующих положений: 1) денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций; 2) каждый существенный вид поступлений денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации. При этом, денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются, в частности, быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, а также, когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Относительно учета НДС Общество в отчете о движении денежных средств суммы НДС отражает свернуто с применением следующего принципа: НДС в составе поступлений от контрагентов минус НДС в составе платежей контрагентам минус платежи НДС в бюджет плюс возврат НДС.

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

10. Уставный капитал.

Уставный капитал отражен по строке 1310 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025.

11. Заемные средства.

Сведения о наличии и движении заемных средств (строка 1510, строка 1410 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025), отражены в разделе 12 в таблице «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Данные о заемных средствах за 2025 г.:

Договоры займа	Срок погашения	Процентная ставка, %	Задолженность по основному долгу на начало периода, тыс. руб.	Задолженность по основному долгу на конец периода, тыс. руб.
Кредитное соглашение № СНЛ/020124-293675 от 30.05.2024	29.05.2027	14,0	57 350,0	10 000,0
Договор займа от 01.10.2025 г.	30.09.2026	0	0	20 000,0
Итого			57350,0	30 000,0

Договоры займа	Срок погашения	Процентная ставка, %	Задолженность по процентам на начало периода, тыс. руб.	Задолженность по процентам на конец периода, тыс. руб.
Кредитное соглашение № СНЛ/020124-293675 от 30.05.2024	29.05.2027	14,0	1 338,0	1 198,0
Итого			1 338,0	1 198,0

Данные о заемных средствах за 2024 г.:

Договоры займа	Срок погашения	Процентная ставка, %	Задолженность по основному долгу на начало периода, тыс. руб.	Задолженность по основному долгу на конец периода, тыс. руб.
Кредитное соглашение № СНЛ/020124-293675 от 30.05.2024	29.05.2027	14,0	0	57 350,0
Итого			0	57 350,0

Договоры займа	Срок погашения	Процентная ставка, %	Задолженность по процентам на начало периода, тыс. руб.	Задолженность по процентам на конец периода, тыс. руб.
Кредитное соглашение № СНЛ/020124-293675 от 30.05.2024	29.05.2027	14,0	0	1 338,0
Итого			0	1 338,0

12. Кредиторская задолженность.

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		переклассифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	57 350	-	-	(47 350)	-	-	10 000
всего	За 2024 г.	-	57 350	-	-	-	-	57 350
в том числе:								
кредиты	За 2025 г.	57 350	-	-	(47 350)	-	-	10 000
	За 2024 г.	-	57 350	-	-	-	-	57 350
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	35 265	138 541	1 198	(35 217)	-	-	139 787
всего	За 2024 г.	30 383	11 460	4 463	(11 276)	-	236	35 265
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	14 274	11 982	-	(14 225)	-	-	12 031
подрядчиками	За 2024 г.	14 528	6 544	-	(7 035)	-	236	14 274
Авансы полученные	За 2025 г.	-	1 146	-	-	-	-	1 146
	За 2024 г.	771	-	-	(771)	-	-	-
Кредиты	За 2025 г.	1 338	-	1 198	(1 338)	-	-	1 198
	За 2024 г.	-	-	4 463	(3 125)	-	-	1 338
Займы	За 2025 г.	-	20 000	-	-	-	-	20 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	13 161	13 884	-	(13 161)	-	-	13 884
	За 2024 г.	9 751	3 419	-	(9)	-	-	13 161
Прочая	За 2025 г.	6 493	91 529	-	(6 493)	-	-	91 529
	За 2024 г.	5 333	1 497	-	(337)	-	-	6 493
Итого	За 2025 г.	92 615	138 541	1 198	(82 567)	-	X	149 787
	За 2024 г.	30 383	68 810	4 463	(11 276)	-	X	92 615

Правила учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (курсовых разниц), курс иностранных валют указаны в разделе 9 данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Сумма кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками, которая подлежит погашению в иностранной валюте, по состоянию на 31.12.2025 г. и по состоянию на 31.12.2024 отсутствует.

13. Оценочные обязательства.

тыс. руб.

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	12 052	10 988	(14 719)	(161)	8 161
	3а 2024 г.	11 282	14 405	(13 629)	(7)	12 052

Учет оценочных обязательств осуществляется согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочным обязательством, отраженным по сроке 1540 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. и по состоянию на 31.12.2024, является резерв на предстоящую оплату отпусков. Данный резерв рассчитывается по каждому работнику путем умножения количества дней неиспользованного отпуска по состоянию на конец отчетного периода на средний дневной заработок за предшествующие 12 месяцев.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков представляет собой источник выплаты отпускных и уплаты страховых взносов, исчисленных с сумм оплаты труда работников, который создается в текущем периоде для использования в будущем.

14. Доходы и расходы Общества.

Выручка от реализации, связанная с основными видами деятельности Общества, а также от сопутствующих хозяйственных операций, относящихся к доходам от обычных видов деятельности, составила 235 349 тыс.руб, за 2025г, 269 595 тыс.руб за 2024г.

Себестоимость продаж за 2025г составила 199 763 тыс руб, 235 758 тыс руб за 2024г.

Прочие доходы Общества составили 49 939 тыс. руб. за 2025 г., в том числе: 23 338 тыс. руб. - реализация прочего имущества (материалов), 1 457 тыс. руб. – реализация прочих услуг, 22 800 тыс руб – реализация основных средств, 2 344 тыс. руб. – прочие доходы.

Прочие доходы Общества составили 35 962 тыс. руб. за 2024 г., в том числе: 29 797 тыс. руб. - реализация прочего имущества (материалов), 4391 тыс. руб. – реализация прочих услуг, 1 774 тыс. руб. – прочие доходы.

Прочие расходы Общества составили 47 475 тыс. руб. за 2025 г., в том числе: 21 278 тыс. руб. – расходы, связанные с реализацией прочего имущества и материалов, расходы от реализации основных средств 22 638 тыс руб, 80 тыс. руб. – услуги банков, 3 479 тыс. руб. – прочие расходы.

Прочие расходы Общества составили 30 233 тыс. руб. за 2024 г., в том числе: 27 329 тыс. руб. – расходы, связанные с реализацией прочего имущества и материалов, 175 тыс. руб. – услуги банков, 2 729 тыс. руб. – прочие расходы.

Кроме этого, при составлении бухгалтерской отчетности применяется один отчетный сегмент в целях ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам деятельности» (основная деятельность Общества связана преимущественно с производством и продажей цемента, являющегося готовой продукцией завода по производству цемента, осуществляемым на территории Свердловской области, а также с сопутствующими хозяйственными операциями).

15. Расходы по обычным видам деятельности.

тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	27 082	35 829
Затраты на оплату труда	107 017	131 738
Отчисления на социальные нужды	27 324	32 856
Амортизация	3 733	2 271
Прочие затраты	67 731	33 064
Итого по элементам	232 887	235 758
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	232 887	235 758

16. Расчеты по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется на основании ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002г № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Постоянные налоговые расходы:

Наименование	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
расходы, не учитываемые в затратах в целях налогообложения по налогу на прибыль.	366	382

Отложенные налоговые активы:

Наименование	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Всего	22 860	982
в том числе:		
отложенный налог на прибыль (убытки прошлых лет)	2 155	225
оценочные обязательства и резервы	(973)	757
резерв по сомнительным долгам	129	
Арендные обязательства	21 549	

В скобках отражается уменьшение показателя за год, без скобок отражается увеличение показателя за год.

Отложенные налоговые обязательства:

Наименование	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Всего	22 089	1 113
в том числе:		
основные средства	22 089	1 113

В скобках отражается увеличение показателя за год, без скобок отражается уменьшение показателя за год.

Обществом в 2025 г применяется ставка по налогу на прибыль 25%.

Отложенный налог на прибыль (строка 2412 «отчета о финансовых результатах» за 2025 г.) составил 770 тыс. руб. за 2025 г.

Отложенный налог на прибыль (строка 2412 «отчета о финансовых результатах» за 2024 г.) составил (131) тыс. руб. за 2024 г.

Убыток по строке 2400 «отчета о финансовых результатах» за 2025 год составил 3 776 тыс руб, за 2024г чистая прибыль составила 622 тыс. руб

Текущий налог на прибыль (строка 2411 отчета о финансовых результатах за 2025 г.) - 0 тыс.руб. Данный показатель определяется следующим образом: налог на прибыль по данным налогового учета за отчетный период, отраженный в декларации по налогу на прибыль за 2025г

17. Информация о выплатах участникам Общества

Выплаты дивидендов в пользу участника Общества за 2024-2025 годы не производились.

18. Иная информация

18.1. Допущение непрерывности деятельности.

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

погашать обязательства. По мнению руководства, бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

18.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Общество подвержено страновым, региональным, репутационным и прочим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества, анализирует и применяет политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Страновые и региональные риски

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

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

В настоящее время геополитическая ситуация не является стабильной, в том числе в связи с продолжением специальной военной операции, начавшейся 24 февраля 2022 года. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике (неблагоприятное влияние на российскую экономику оказывают нестабильные цены на нефть), а также риску продолжающегося негативного влияния геополитической и экономической нестабильности, что связано с сохранением (усилением) экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и принятием ответных мер Российской Федерацией. Под влиянием геополитического кризиса (в том числе в отношении России и ряда стран Запада) существует нестабильность на рынках капитала, которая приводит, в частности, к ужесточению условий кредитования в

России. Совокупность указанных факторов ведет к неопределенности относительно экономического роста, в том числе в сфере деятельности Общества.

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

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

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства и его трактования

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом товаров, работ (услуг), соблюдении сроков поставки товаров, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

18.3. Условные обязательства и условные активы

Условия ведения деятельности

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики, с учетом обострения геополитической ситуации. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, налоговой (финансовой) и денежно – кредитной политики. В 2025 г. Банком России ключевая ставка устанавливалась в диапазоне от 16% до 21%, в том числе в связи с инфляционными процессами, а также присутствовала волатильность на финансовых рынках.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество по состоянию на 31.12.2025 г. не участвовало в судебных разбирательствах (исках), возникающих в ходе ведения финансово – хозяйственной деятельности, в результате которых могут возникнуть дополнительные расходы на существенные суммы.

18.4. События, произошедшие после 31 декабря 2025 г.

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

18.5. Государственная помощь

В 2025г Общество в соответствии с планом на финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма возместило из ОСФР расходы на проведение медосмотров в сумме 162 тыс руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	162	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	162	-

30.03.2026