

**Общество
с ограниченной ответственностью
«Производственная компания
«Стилобит»**

**Пояснения к годовой бухгалтерской
отчетности ООО «ПК «Стилобит»**

за 2025 год

г. Екатеринбург

ОГЛАВЛЕНИЕ

ОГЛАВЛЕНИЕ	2
1. Описание Общества (основные сведения):	3
2. Сведения об учетной политике Общества	4
3. Нематериальные активы	6
3.1. Наличие и движение нематериальных активов	6
4. Основные средства	7
4.1. Наличие и движение основных средств	7
4.2. Наличие и движение прав пользования активами	9
4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства	10
4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	11
5. Финансовые вложения	13
5.1. Наличие и движение финансовых вложений	13
5.2. Иное использование финансовых вложений	14
6. Запасы	14
6.1. Наличие и движение запасов	14
6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав	16
7. Дебиторская задолженность	17
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности	17
7.2. Просроченная дебиторская задолженность	19
8. Обязательства	20
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)	20
8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)	21
8.3. Оценочные обязательства	21
9. Обеспечения обязательств	22
10. Расходы по обычным видам деятельности	22
11. Государственная помощь	23
12. Численность персонала, текучесть кадров, индексация заработной платы	23
13. Информация по налогу на прибыль	23
14. Информация о связанных сторонах	24
14.1. Сведения об условных обязательствах и активах	26
14.2. Сведения о недобросовестности действий, не соблюдении законодательства и возможной коррупции	26
14.3. Сведения о непрерывности деятельности	26
14.4. Сведения о влиянии на деятельность Общества международных санкций	26

ПОЯСНЕНИЯ к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

1. Описание Общества (основные сведения):

Наименование общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Производственная компания «Стилобит» (ООО «ПК «Стилобит»), на момент представления отчетности.

Дата регистрации Общества: 30 августа 2013 года.

Свидетельство ОГРЮЛ 66 № 007323792, выдано МРИФНС № 29 по Свердловской области (г. Асбест).

ОГРН 1136683002004

ИНН 6683004640

ОКПО 26431298

Юридический адрес: 620026, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Розы Люксембург, д.49 оф. 610

Белгородское подразделение ООО «Производственная компания «Стилобит» поставлено на учет 02.07.2018 г. в ИФНС по г. Белгороду Белгородской области, присвоен КПП 312345001.

Фактические адреса:

Исполнительный орган, отдел продаж и отдел снабжения - 620026, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Розы Люксембург, д.49 оф. 617;

Производственный цеха № 1 и 2, дорожно-транспортная служба, производственный склад и производственная лаборатория - 620260, Свердловская область, г. Асбест, Северо-восточная промышленная зона № 10;

Белгородское подразделение - 308002, Белгородская область, г. Белгород, ул. Мичурина, 104;

Единственным учредителем Общества является ПАО «Ураласбест», которому принадлежит 100% доли уставного капитала 87934,6 тыс. руб.

Директором ООО «ПК «Стилобит» назначен Мазепа Петр Валерьевич (избран решением единственного участника, ПАО «Ураласбест» от 22.08.2013, полномочия продлены решением от 25.04.2024 № 2-24 сроком на 3 года).

Главным бухгалтером является Спиридонова Татьяна Леонидовна.

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «ПК «Стилобит» исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учет ведется с использованием программ «1С.Предприятие» и «1С.Зарплата и управление персоналом» бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

ООО «ПК «Стилобит» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России

от 08.11.2010 № 143н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10% от показателя выручки по строке 2110 отчета о финансовых результатах. В 2025 году существенных ошибок не было.

Основные виды деятельности:

- Производство прочих химических продуктов;
- Производство асфальта и черного щебня;
- Оптовая и розничная торговля;
- Выполнение работ;
- Предоставление услуг.

2. Сведения об учетной политике Общества.

Положение об учетной политике Общества утверждено приказом № УП-001 от 01.01.2025 г. С 01.01.2025 года внесены изменения в учетную политику, согласно действующего законодательства.

1. Учетная политика разработана в соответствии нормативными документами, действующими в Российской Федерации: правила бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, методические указания по бухгалтерскому учету, а также в соответствии с иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, отступлений от правил бухгалтерского учета нет.

В целях обеспечения сопоставимости бухгалтерской (финансовой) отчетности за ряд лет изменение учетной политики производится с начала отчетного года, если иное не обуславливается причиной такого изменения.

Отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (отчетным годом) является календарный год — с 1 января по 31 декабря включительно, за исключением случаев создания, реорганизации и ликвидации юридического лица.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 10% от показателя по строке 2110 «Выручка» «Отчета о финансовых результатах» за текущий отчетный год.

2. Доходы и расходы Общества подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и на прочие доходы. Доходы признаются по методу начисления.

Аналитический учет доходов и расходов формируется по их видам, а также по подразделениям.

Расходы на продажу, собранные на счете 44, ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи» субсчет 90.07 «Коммерческие расходы».

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к расходам будущих периодов, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» по видам расходов, списываются на затраты равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В бухгалтерском балансе расходы, срок списания которых более 12 месяцев на момент составления отчетности, отражаются как прочие внеоборотные активы; расходы, срок списания которых менее 12 месяцев отражаются как прочие активы.

3. Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет «Депозитные счета».

Проценты, причитающиеся к получению по депозитам и выданным займам, а также проценты к уплате по полученным кредитам и займам, отражаются в учете на конец каждого месяца и на конец истечения срока договора.

4. Общество формирует резерв сомнительных долгов, резерв на предстоящую оплату отпусков.

Резерв по сомнительным долгам формируется по дебиторской задолженности, учтенной на субсчетах 62.01 «Расчеты с покупателями» и 76.06 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками», если с момента возникновения срок задолженности превышает 730+45 дней (50%) и если срок возникновения задолженности превышает 730+90 дней (100%).

Общество в бухгалтерском учете признает оценочные обязательства по оплате отпусков.

Резерв по оплате отпусков увеличивается на сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Оценочные обязательства по оплате отпусков признаются на конец отчетного периода и отражаются по статье «Оценочное обязательство» (стр. 1540) бухгалтерского баланса.

Резерв под снижение стоимости запасов. Оценка запасов производится на конец года. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по запасам, числящимся в учете 185 и более календарных дней. Основанием для создания резерва является справка, предоставляемая бухгалтерии по результатам оценки запасов, проведенной лицами, ответственными за их оценку, назначенными распоряжением директора.

5. Расчет налога на прибыль.

Расчеты по налогу на прибыль осуществляются Обществом в соответствии с правилами, установленными ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

3. Нематериальные активы.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов.

Нематериальные активы принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение, создание. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из срока их полезного использования (срока действия патентов, товарных знаков).

Амортизацию нематериальных активов при невозможности установить срок их полезного использования начислять исходя из 10 лет, но не более срока действия Общества.

На отчетную дату НМА отсутствуют, операции по приобретению/созданию НМА в отчетном периоде не осуществлялись, амортизация НМА не начислялась.

4. Основные средства.

4.1. 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	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	204 002	(75 745)	56 029			(15 018)					260 031	(90 763)
	за 2024 г.	79 821	(62 545)	21 181			(13 200)					204 002	(75 745)
в том числе:	за 2025 г.			8 488								8 488	
Здания	за 2024 г.												
Сооружения	за 2025 г.	3 243	(2 368)	5 336			(501)					8 579	(2 869)
	за 2024 г.	3 243	(1 931)				(437)					3 243	(2 368)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	120 664	(42 836)	2 099			(6 510)					122 763	(49 346)
	за 2024 г.	111 527	(37 541)	9 137			(5 295)					120 664	(42 836)

Офисное оборудование	за 2025 г.	452	(249)	337			(100)						789	(349)
	за 2024 г.	452	(141)				(108)						452	(249)
Транспортные средства	за 2025 г.	79 643	(30 292)	526			(7 907)						80 169	(38 199)
	за 2024 г.	64 599	(22 932)	15 044			(7 360)						79 643	(30 292)
Земельные участки	за 2025 г.			39 243									39 243	
	за 2024 г.													
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 г.													
	за 2024 г.													

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. 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. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020.

Для целей налогового учета амортизируемым имуществом признаются активы сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб.

Первоначальная стоимость основных средств формируется из всех затрат на их приобретение, сооружение и создание, за вычетом налога на добавленную стоимость.

Амортизация начисляется линейным способом, исходя из принятых сроков полезного использования.

Расходы на все виды ремонта основных средств признаются текущими затратами и не учитываются в составе капитальных вложений.

В 2025 году Общество использовало для деятельности собственные и арендованные основные средства.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами.

В 2025 учет арендованных основных средств осуществлялся согласно ФСБУ 25/2018.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за 2025 г.	15 352	(1 959)	15 771	(4 231)	3 807	(7 243)				26 892	(5 395)
	за 2024 г.	5 190	(1 694)	14 373	(4 211)	4 211	(4 476)				15 352	(1 959)
в том числе:												

Здания	за 2025 г.	1 094	(545)	1 168	(1 094)	1 094	(1 272)				1 168	(723)
	за 2024 г.	807	(259)	1 094	(807)	807	(1 093)				1 094	(545)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	2 399	(1 233)	4 141	(3 098)	2 681	(3 309)				3 442	(1 861)
	за 2024 г.	4 204	(1 358)	1 420	(3 225)	3 225	(3 100)				2 399	(1 233)
Транспортные средства	за 2025 г.	11 839	(170)	10 276			(2 535)				22 115	(2 705)
	за 2024 г.			11 839			(170)				11 839	(170)
Земельные участки	за 2025 г.	20	(11)	186	(39)	32	(127)				167	(106)
	за 2024 г.	179	(77)	20	(179)	179	(113)				20	(11)

На конец 2025 года стоимость ППА составила 21 497 тыс. руб., на конец 2024 года — 13 393 тыс. руб.

В 2025 году с ПАО «Ураласбест» были частично прекращены договоры аренды в отношении следующих объектов: земельного участка, неотапливаемого склада и ряда помещений. Данные объекты имущества были переданы в уставный капитал Организации.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего	151 901	141 650	120 772
в том числе:			
Здания	8 933	549	548
Сооружения	5 709	875	1 312
Машины и оборудование (кроме офисного)	74 936	78 993	76 830
Офисное оборудование	441	203	311
Транспортные средства	61 380	61 021	41 669
Земельные участки	61	9	102
Другие виды основных средств	441		
Неамортизируемые основные средства - всего	39 243		
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	39 243		

В 2025 году на основании Решения единственного участника № 11-25 от 11.12.2025 ПАО «Ураласбест» передало в уставный капитал ООО «ПК «Стилобит» имущество на сумму 52 642 126 руб.

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025 год			72 789		(1 263)	(71 130)	396	
	за 2024 год			34 448		(1 545)	(32 903)		
в том числе:	за 2025 год			39 243			(39 243)		
Земельные участки	за 2024 год								
Реконструкция и модернизация	за 2025 год								
	за 2024 год								
Приобретение основных средств	за 2025 год			16 512			(16 116)	396	
	за 2024 год			18 530			(18 530)		
Оборудование к установке	за 2025 год			1 263		(1 263)			
	за 2024 год			1 545		(1 545)			
ППА	за 2025 год			15 771			(15 771)		
	за 2024 год			14 373			(14 373)		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2025 год			2 651				2 651	
	за 2024 год								
в том числе:	за 2025 год			2 651				2 651	
Строительство	за 2024 год								
Реконструкция и модернизация	за 2025 год								
	за 2024 год								
Приобретение основных средств	за 2025 год								
	за 2024 год								

Оборудование к установке	за 2025 год								
	за 2024 год								
ППА	за 2025 год								
	за 2024 год								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 2025 год	534		455			(608)	381	
	за 2024 год	4 913		1 274			(5 653)	534	

5. Финансовые вложения.

5.1. Наличие и движение финансовых вложений.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 год			850	(51)					799	
	за 2024 год										
в том числе:				850							
Займы	за 2025 год				(51)					799	
	за 2024 год										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 год	29 400		145 380	(166 090)					8 690	
	за 2024 год	79 390		2 270 250	(2 320 240)					29 400	
в том числе:											
Депозитные счета	за 2025 год	29 400		145 380	(166 090)					8 690	
	за 2024 год	79 390		2 270 250	(2 320 240)					29 400	
Итого	за 2025 год	29 400		146 230	(166 141)					9 489	
	за 2024 год	79 390		2 270 250	(2 320 240)					29 400	

Проценты по выданным займам и иным финансовым вложениям, и полученным кредитам и займам начисляются в бухгалтерском учете по состоянию на последнее число, предшествующее отчетной дате (ежемесячно или ежеквартально).

В 2025 году валютные операции Обществом не осуществлялись.

В 2025 году депозитные вклады открывались на незначительные сроки, признаны финансовыми вложениями. Проценты по депозитным вкладам 1 221 тыс. руб. учтены в составе прочих доходов.

На конец года остаток денежных средств составляют:

- наличные денежные средства в кассе в сумме 197 тыс. руб.;
- средства на расчетных счетах числится остаток в сумме 15 682 тыс. руб.;
- средства на депозитных счетах в сумме 8 690 тыс. руб.(стр.1240).

Привлечения дополнительных денежных средств не требуется, денежные средства для использования доступны. Аккредитивы в 2025 году не открывались, Цифровые валюты в деятельности Общества не использовались.

В 2025 году Общество операции с векселями и облигациями не осуществляло.

5.2. Иное использование финансовых вложений.

Иное использование финансовых вложений не использовалось.

6. Запасы.

6.1. Наличие и движение запасов.

ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

Для целей бухгалтерского и налогового учета при отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

На основании п. 8 ФСБУ 5/2019 для обеспечения контроля за сохранностью инвентаря, спецодежды, активов стоимостью менее 100 000 руб. стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Оценка незавершенного производства осуществляется по фактической себестоимости.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 год	248 545		2 669 108	(2 588 887)			X	X	328 765	
	за 2024 год	211 190		2 497 280	(2 459 925)			X	X	248 545	
в том числе:	за 2025 год	113 361		813 408	(751 351)					175 418	
Сырье и материалы	за 2024 год	113 471		739 039	(79 149)					113 361	
Готовая продукция	за 2025 год	129 207		781 438	(762 309)					148 336	
	за 2024 год	96 161		729 965	(696 919)					129 207	
Товары для перепродажи	за 2025 год	1 566		27 769	(27 517)					1 818	
	за 2024 год	1 177		27 271	(26 882)					1 566	
Незавершенное производство	за 2025 год	4 411		898 037	(899 934)					2 514	
	за 2024 год	381		870 323	(866 293)					4 411	
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2025 год			35 339	(34 659)					679	
	за 2024 год			29 265	(29 265)						
Прочие запасы и товары	за 2025 год			113 117	(113 117)						
	за 2024 год			101 417	(101 417)						

На конец 2025 года общее количество запасов составило 328 765 тыс.руб., что на 80 220 тыс.руб. выше относительно конца 2024 года, рост составил 32,3%.

За два года общая стоимость запасов выросла на 117575 тыс.руб. (+55,7%).

В 2025 году Общество существенно нарастило объем сырья и материалов - рост с 113361 тыс.руб. до 175418 тыс.руб. (+54,8%). Наблюдается стабильный рост готовой продукции, что указывает на наращивание производственных мощностей и спроса.

Постепенное увеличение товарных запасов для перепродажи связано расширением ассортимента продукции. В 2025 году наблюдается снижение НЗП с 4411 руб. до 2514 тыс. руб. (-43,0%). Это связано с тем, что в 2024 году компания начала масштабные проекты, которые были частично завершены в 2025 году. Были завершены работы по содержанию автомобильных дорог муниципального значения Асбестовского ГО.

Общество активно обновляет запасы – большая часть закупленных материалов и товаров используется или продается в течение года.

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	679		
в том числе:			
Готовая продукция	679		
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			

В декабре 2025 года осуществлена отгрузка стабилизирующей добавки в адрес в г. Хабаровск. Поскольку переход права собственности и выполнение условий для признания выручки наступили позднее, факт реализации был документально оформлен и отражен в учете только в феврале 2026 года.

7. Дебиторская задолженность.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			перекласси фицирован о	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хоз. жизни (по усл. договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расход ы	восстано вление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 год										
	за 2024 год										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 год	95 961	(12 809)	112 492	3 011	(62 329)	(1)	(9 688)		149 134	(22 497)
	за 2024 год	108 435	(14 042)	54 421	2 426	(69 319)	(2)	1 233		95 961	(12 809)
в том числе:	за 2025 год	4 097		9 247		(3 994)	(1)			9 349	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 год	4 164		3 968		(4 033)	(2)			4 097	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 год	75 202	(12 809)	96 158		(48 050)		(9 688)		123 310	(22 497)
	за 2024 год	87 960	(14 042)	42 420		(55 178)		1 233		75 202	(12 809)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 год	7 778		635	3 011	(9 628)				1 796	
	за 2024 год	279		3 956	2 426	1 117				7 778	

Расчеты по налогам и сборам	за 2025 год	3 644				(342)				3 302	
	за 2024 год			3 644						3 644	
Расчеты по ЕНС	за 2025 год	4 808		5 931						10 739	
	за 2024 год	15 895				(11 087)				4 808	
Расходы будущих периодов	за 2025 год	432		521		(315)				638	
	за 2024 год	137		432		(137)				432	
Итого	за 2025 год	95 961	(12 809)	112 492	3 011	(62 329)	(1)	(9 688)	X	149 134	(22 497)
	за 2024 год	108 435	(14 042)	54 421	2 426	(69 319)	(2)	1 233	X	95 961	(12 809)

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 126 637 тыс. руб.

В 2025 году произошло увеличение дебиторской задолженности с поставщиками и подрядчиками. Дебиторская задолженность с поставщиками к концу 2025 года образовалась, т.к. не были закончены работы и не получены товары. Имеющаяся задолженность – это предоплата за приобретенные товары, которые изготавливаются или поставляются в течении длительного времени, а также оплата за работы, которые не были еще закончены к концу 2025 года. В начале 2026 года будут закончены работы и доставлен товар. Также были внесены авансовые платежи по тем контрагентам, по договорам с которыми должен быть внесен аванс (предоплата) за оказываемые услуги.

Имеющаяся дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам на конец 2025 года связана с увеличением количества заключенных договоров поставки продукции с предоставлением отсрочки платежа.

В целом за 2025 год произошло увеличение дебиторской задолженности на 52,3 %.

7.2. Просроченная дебиторская задолженность.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	22 497		12 809		14 042	
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	22 497		12 809		14 042	

Пунктом 2.9 учетной политики для целей бухгалтерского учета предусмотрено создание резерва сомнительных долгов по дебиторской задолженности в следующих размерах: если срок возникновения превышает 730+45 календарных дней, то начисляется резерв в размере 50% от суммы остатка, если срок 730+90 календарных дней – 100%.

В 2025 году был начислен резерв по сомнительным долгам и на конец отчетного периода составил 22 497,0 тыс. руб. (стр. 2350)

В текущем году была списана задолженность за счет резерва в размере 2 133,3 тыс. руб. Задолженность была списана в связи с исключением из ЕГРЮЛ.

При формировании бухгалтерского баланса задолженность покупателей отражена в оценке нетто (за минусом созданного резерва).

По данным задолженностям ведет работу юридический отдел. Компаниям - должникам направлены предсудебные претензии и запущен процесс судебных разбирательств.

8. Обязательства.

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	10 272	9 659		(10 790)		(7 709)	1 432
	за 2024 г.	3 935	30 280		(23 943)			10 272
в том числе:	за 2025 г.	10 272	9 659		(10 790)		(7 709)	1 432
Расчеты по аренде (арендные обязательства)	за 2024 г.	3 935	30 280		(23 943)			10 272
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	137 802	262 517	5940	(145 590)	(6)	7 709	268 372
	за 2024 г.	162 523	48 551	97	(73 364)	(5)		137 802
в том числе:	за 2025 г.	124 379	80 959		(20 300)	(1)		185 037
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г.	131 871	20 192		(27 684)			124 379
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	1 399	14 757		(88)	(5)		16 063
	за 2024 г.	13 677	1 338		(13 611)	(5)		1 399
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	376	178		(147)			407
	за 2024 г.	40	693		(357)			376
Краткосрочные кредиты	за 2025 г.	14	165 455	5 940	(117 999)			53 410
	за 2024 г.		15 002	97	(15 085)			14
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	973	43		(854)			162
	за 2024 г.	10 262	3 835		(13 123)			973
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за 2025 г.	51	822					873
	за 2024 г.	60			(9)			51

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	3 432			(312)			3 120
	за 2024 г.	2 171	1 261					3 432
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	5 688			(5 686)			2
	за 2024 г.	4 440	1 248					5 688
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.	1	3		(1)			3
	за 2024 г.	3	1		(3)			1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2025 г.	4						4
	за 2024 г.		4					4
Арендные обязательства	за 2025 г.	1 485	300		(203)		7 709	9 291
	за 2024 г.		4 977		(3 492)			1 485
Итого	за 2025 г.	148 074	272 176	5 940	(156 380)	(6)	X	269 804
	за 2024 г.	166 458	78 831	97	(97 307)	(5)	X	148 074

Наибольшую часть кредиторской задолженности образовалась за счет приобретения сырья.

В отчетный 2025 год Общество ежеквартально предоставляло налоговые декларации и бухгалтерскую отчетность в органы Налоговой службы, Социальный Фонд России. Своевременно начислялись и своевременно уплачивались налоги и сборы, а также страховые взносы на ОПС, ОМС и ФСС. В соответствии с положениями пункта 2 статьи 286 Налогового кодекса РФ, с 01 января 2016 года Общество перешло на ежемесячную уплату авансовых платежей по налогу на прибыль исходя из фактически полученной прибыли.

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств).

По состоянию на отчетную дату, а также на 31 декабря двух предшествующих отчетных периодов просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) у Организации отсутствуют.

8.3. Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	10 484	7 644	(10 351)	(3)	7 774
	за 2024 г.	9 660	9 622	(8 630)	(168)	10 484
в том числе:	за 2025 г.	10 484	7 644	(10 351)	(3)	7 774
Резерв ежегодных	за 2024 г.	9 660	9 622	(8 630)	(168)	

отпусков						10 484
----------	--	--	--	--	--	--------

По результатам проведенной инвентаризации неиспользованных отпусков созданный резерв на предстоящую оплату отпусков был скорректирован на 2,8 тыс. руб. с отнесением суммы корректировки на прочие доходы.

9. Обеспечения обязательств.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего			
Выданные - всего	3 592	2 133	11 043
в том числе:			
МКУ «УЗ ЖКХ г. Асбеста» (банковская гарантия)	3 414	2 133	11 043
МУП «ИРКУТСКАВТОДОР» (банковская гарантия)	179		

В целом обеспечения обязательств, выданные в 2025 г, по сравнению с 2024 г. выросли на 68,4%.

Для участия в торгах (тендерах) оформлялись банковские гарантии МКУ «УЗ ЖКХ г. Асбеста», МУП «ИРКУТСКАВТОДОР».

10. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	742 940	721 241
Затраты на оплату труда	103 879	94 317
Отчисления на социальные нужды	31 278	28 259
Амортизация	22 260	17 676
Прочие затраты	148 650	134 228
Итого по элементам	1 049 007	995 721
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(18 164)	(37 466)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 030 843	958 255

Материальные затраты увеличились минимально (+3%), что говорит о стабильной закупочной политике и эффективности управления запасами.

Рост затрат на оплату труда связан с тем, что с мая 2025 года была проведена индексация заработной платы работников на 5 %.

Итого расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили 1 030 843 тыс. руб., что на 72 588 тыс. руб. (7,6%) больше, чем в 2024 году.

11. Государственная помощь.

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

12. Численность персонала, текучесть кадров, индексация заработной платы.

На 31 декабря 2025 года средняя численность Общества составила 89 человек. За 2025 год было принято 44 человека, уволено 42 человека.

С мая 2025 года была проведена индексация заработной платы работников на 5 %.

Показатель	Количество человек		
	На 01.01.2025	На 01.01.2026	Изменения за период (+/-)
Средняя численность	88	89	+1
Среднесписочная численность	87	86	-1

Начислено работникам оплаты труда и иных выплат на общую сумму 108 326,1 тыс. руб.

В том числе выплаты административно управленческому аппарату (директору, заместителям, главному бухгалтеру) на сумму 14 369,4 тыс. руб.

из них:

- заработная плата 11 875,6 тыс. руб.

- премии 2 493,8 тыс. руб.

Страховые взносы с выплат административно-управленческому персоналу – 3 443,01 тыс. руб.

13. Информация по налогу на прибыль.

По итогам 2025 года была получена прибыль до налогообложения в размере 144 668 тыс. руб. Налоговая прибыль составила 135 372 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2025 год составил 36 167 тыс. руб.

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, составили 2 044,4 тыс. руб., а постоянное налоговое обязательство соответственно 511,1 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив на конец года составляет 10 965 тыс. руб., возник вследствие образования временной разницы за счет резерва на оплату отпусков, разницы в оценки основных средств, арендных обязательств.

Изменение отложенного налогового актива по сравнению с началом года на 1 124 тыс. руб. за 2025 год отражено по стр.2412 отчета о финансовых результатах.

За 2025 год в результате разницы в оценке кредиторской задолженности, амортизации, признания в налоговом учете основных средств отложенные налоговые обязательства сформированы на конец года в сумме 29 387 тыс. руб.

Изменение налоговых обязательств по сравнению с началом года составило 3 959 тыс. руб., отражено по стр. 2412 отчета о финансовых результатах.

В результате по строке 2412 отчета о финансовых результатах отражен отложенный налог на прибыль в сумме 2 835 тыс. руб. - разница между изменениями отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Текущий налог на прибыль за 2025 год исчислен по установленной ставке 25% и составил 33 843 тыс. руб., отраженный по строке 2411 отчета о финансовых результатах, соответствует налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 год.

При формировании бухгалтерского баланса отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не сворачиваются, показываются развернуто по строкам 1180 (отложенные налоговые активы) и 1420 (отложенные налоговые обязательства).

14. Информация о связанных сторонах.

Директором ООО «ПК «Стилобит» является Мазепа Петр Валерьевич – лицо, которое вправе давать обязательные для исполнения указания (избран решением единственного участника, ПАО «Ураласбест» от 22.08.2013, полномочия продлены решением от 25.04.2024 № 2-24 сроком на 3 года).

В 2025 году факты хозяйственной деятельности по особому распоряжению генерального директора не осуществлялись.

Одной из связанных сторон ООО «ПК «Стилобит» является ПАО «Ураласбест», владеющий 100% долей уставного капитала, в связи с этим имеет значительное влияние на нашу организацию.

ПАО «Ураласбест» является одним из крупнейших в России комбинатов по добыче хризотила. В рамках текущей хозяйственной деятельности ПАО «Ураласбест» поставляет для ООО «ПК «Стилобит» сырье и материалы, а также оказывает услуги, предоставляет в аренду имущество и помещения на основании договоров. Так же ООО «ПК «Стилобит» оказывает услуги ПАО «Ураласбест» по содержанию автомобильных дорог, взвешиванию автомобильного транспорта, поставки продукции и подрядные работы. В течение 2025 года ПАО «Ураласбест» поставило сырья и оказало услуг на 86 246,9 тыс. руб., ООО «ПК «Стилобит» оказало услуг 16 837,9 тыс. руб. Расчеты между компаниями осуществлялись в денежной форме.

По состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность нашей организации перед ПАО «Ураласбест» составляет 2 478,3 тыс. руб. Дебиторская задолженность ПАО «Ураласбест» перед ООО «ПК «Стилобит» составляет 660,2 тыс. руб.

Также связанными сторонами с ООО «ПК «Стилобит» являются дочерние предприятия ПАО «Ураласбест».

Характер операций	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Закупки	Реализация
Поставка продукции		970,1	66 788,5	
Транспортные услуги	200,1	36,9	720,9	4935,3
Аренда оборудования		55,5	666,5	
Аренда недвижимого имущества		1089,0	10 091,6	
Поставка газа		287,1	7 179,5	
Услуги интернет, телефон, электросвязи		3,2	38,0	
Сопровождение программного обеспечения		5,2	61,9	
Техобслуживание ОПС		11,8	47,1	
Поставка материалов			296,6	51,4
Информационно-технические услуги		10,4	155,6	
Техобслуживание видеонаблюдения			24,1	
Мониторинг транспорта		7,0	83,8	
Обучение по подготовке кадров, охране труда			51,4	
Прочие услуги		1,0	15,0	
Субаренда земельного участка		1,1	26,4	
Содержание дорог	449,2			11 279,8
Подрядные работы				453,3
Услуги по взвешиванию	10,9			118,1
ИТОГО:	660,2	2 478,3	86 246,9	16 837,9

Данные об операциях со связанными сторонами за 2025 год:

Наименование организации	Покупки с НДС		Продажи с НДС	
	товары	услуги	товары	услуги
ОАО «Белацы»	87,9	13 077,9		
ООО «АРМЗ»	25,7			16,8
ОА «Водоканал»	631,0		15,5	
ООО «Ультра Си»				299,5
ООО «ПКО «Эксперт»				
ООО «ТООП»		703,8		5,4
ООО «УЗ «МСЧ»		240,2		
ООО «УЗРЭМ»		105,6		
ООО ТД «Эковер»	88,1			
ООО «СП Горный лен»		51,5	7,2	
ООО «Энергоуправление»		907,6	285,7	43,5
АО «Уральский хризотил»	361 622,9			
ООО «Уралтехносервис»	21,1	53,8	4 072,6	15 196,5
ООО «Экопромтекстиль»	167,7			
ИТОГО	362 644,4	15 140,4	4381,0	15 561,7

Бенефициарные владельцы, физические лица, которые прямо или через третьих лиц владеют ООО «ПК «Стилобит» (имеет более 25% в уставном капитале или имеют возможность контролировать его действия по иным основаниям), не установлены. Бенефициарные владельцы отсутствуют.

14.1. Сведения об условных обязательствах и активах.

Условное обязательство и условный актив возникают у организации вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствуют.

14.2. Сведения о недобросовестности действий, не соблюдении законодательства и возможной коррупции.

Недобросовестные действия сотрудников и руководства ООО «ПК «Стилобит», а также контрагентов Общества нам неизвестны. Поэтому риск существенных искажений годовой отчетности считаем низким.

Преднамеренное несоблюдение законов «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и «О противодействии коррупции» Обществом не допускалось, нарушения законов по неосторожности на момент составления указанной бухгалтерской отчетности руководству неизвестны.

Руководство Общества не имеет информации о фактах возможного несоблюдения или подозрения в несоблюдении контрагентами законов и нормативных актов, в том числе федеральных законов «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и «О противодействии коррупции», которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность ООО «ПК «Стилобит» за 2025 год.

14.3. Сведения о непрерывности деятельности.

Общество не намерено прекращать осуществляемые виды деятельности.

Финансовое состояние Общества подтверждает, что ООО «ПК «Стилобит» способно осуществлять непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

14.4. Сведения о влиянии на деятельность Общества международных санкций.

ООО «ПК «Стилобит» считает, что влияние международных санкций в отношении Российской Федерации, введенных в феврале 2022 года по отношению к Российской Федерации, не влияют на ухудшение финансового положения Общества: экспортно-импортные операции в валюте не осуществляются, материалы для производственной деятельности используются отечественные.

Директор

(наименование должности)

П.В. Мазепа

(подпись)

(расшифровка подписи)

"27" февраля 2026 г.