

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 год**

п. Известковский

30 марта 2026 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «КГК» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной исходя действующих правил в Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является **31 декабря 2025 года.**

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КУЛЬДУРСКАЯ ГОРНАЯ КОМПАНИЯ»,
ИНН **7902527415**, КПП **790201001** ОГРН **1107907000376**

Адрес в Российской Федерации: **679125, ЕАО, Облученский р-н, п. Известковский, ул. Железнодорожная, 11.**

По состоянию на **31 декабря 2025 г.** исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества:

Генеральный директор ООО «РГХО», управляющей организации ООО «КГК», **Ильин Виталий Игоревич** (Протокол ВОСУ ООО «РГХО» № 78 от 05.03.2022 г., приказ о вступлении в должность ГД от 06.03.2022 г.), с 03 марта 2021 г. полномочия единоличного исполнительного органа ООО «КГК» осуществляет управляющая организация – Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО», ОГРН 1027705003160, ИНН 7705461959). Управляющая организация действует на основании Устава, Решения единственного участника ООО «КГК» от 01 марта 2021 г., Устава ООО «КГК», а также договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества Управляющей организации (Договор управления №2024-11936/0226 от 27.02.2024г., срок действия договора – 27.02.2027 года)

Дочерних и зависимых обществ нет.

Главный бухгалтер организации: Главный бухгалтер ООО «РГХО» - управляющей компании ООО «КГК» Пивоварчук Ирина Владимировна

Наименование, состав (фамилии и должности) членов контрольных органов

Организации:

Ревизор общества: Иванова Светлана Леонидовна,

Аудитор общества: ООО "Гарант-Аудит", ИНН 2721163566 КПП272101001, ОГРН 1082721447049, 680000, Хабаровский край, Хабаровск г, ул. Московская, дом 7, офис 601.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: **1 человек.**Размер уставного капитала организации: **10 000 000 рублей.**Основные виды деятельности организации: **Торговля оптовая неспециализированная.****2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации и других положений по бухгалтерскому учету и федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Отступлений от правил, установленных федеральными стандартами, нет

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и оценочных обязательств.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, исходя из:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

3.1. Существенность

Существенной ошибкой в бухгалтерском учете считается искажение любой статьи (строки) формы бухгалтерской (финансовой) отчетности не менее, чем на 5 % к валюте баланса за отчетный период.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные Учетной политикой Общества в 2025 г., отражены ниже в соответствующих разделах «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.2. Информация об изменениях учетной политики 2025 года

Изменения учетной политики Организации, принятые с начала отчетного года, связаны с изменением законодательства и не повлекли корректировок показателей бухгалтерской отчетности.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности (см. п. 2 настоящих Пояснений);
- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности: показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Информация об изменениях учетной политики на 2026 год

В учетную политику ООО «КГК» на 2026 год не вносятся изменения.

3.4. Основные средства и учет аренды

Бухгалтерский учет объектов основных средств осуществляется в соответствии с:

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;

• Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются условия, определенные ФСБУ 6/2020, и стоимостью более 100 тысяч рублей за единицу.

Основные средства, полученные в лизинг или долгосрочную аренду, учитываются в составе основных средств в виде актива в форме права пользования, в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация основных средств с 01.01.2022 г. исчисляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» исходя из срока полезного использования объектов основных средств с учетом ликвидационной стоимости.

В бухгалтерском учете элементы амортизации считаются оценочными значениями, возникающими в результате появления новой информации, подлежащие отражению в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений - перспективно. Ранее начисленная амортизация не пересчитывается.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (пп.а п.33 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (пп.б п.33 ФСБУ 6/2020).

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Переоценка объектов основных средств не проводится.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" Организация при отражении в учете и отчетности последствий изменения учетной политики применяет альтернативный способ (п. 49 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", п. 52 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", п. 21 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации").

3.5. Нематериальные активы

Квалификация объектов в составе НМА.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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

В учете НМА классифицируются по видам:

- Права патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- Права на программы для ЭВМ, базы данных;
- Имущественные права автора или иного правообладателя на топологии интегральных микросхем;

- Права на селекционные достижения,
- Прочие нематериальные активы.

Устанавливаются следующие группы НМА:

- Авторские права, патенты и другие права промышленной собственности, права на обслуживание и эксплуатацию;
- Компьютерное программное обеспечение;
- Лицензии и франшизы;
- Нематериальные активы в процессе разработки,
- Рецепты, формулы, модели, чертежи и прототипы,
- Титульные данные и названия публикуемых изданий.

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в составе соответствующего объекта НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой в срок с 1 по 10 декабря отчетного года.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом

3.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения (выданные займы, депозиты сроком более 3 месяцев) отражены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. Резервы под обесценение вложений в ценные бумаги не производились.

3.7. Запасы

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н (с изменениями и дополнениями).

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

При отпуске в производство и ином выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по методу ФИФО (ТМЦ, поставленные на учет первыми, выбывают с учета первыми). Оценка материально - производственных запасов по методу ФИФО производится по каждой группе (виду) запасов путем оценки запасов при отпуске в производство по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ. Остатки на конец месяца оцениваются по фактической себестоимости последних по времени закупок.

3.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по лицензионным договорам, страховые платежи, другие), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

3.9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Резервы по сомнительным долгам в 2025 году не формировались.

3.10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

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

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Денежные потоки, отраженные в Отчете о движении денежных средств представлены без учета положений п.16 ПБУ 23/2011, т.е. без свернутого отражения косвенных налогов, в связи с несоразмерностью затрат по их выявлению и крайне высокой трудоемкостью данного процесса (принцип рациональности ведения бухгалтерского учета).

3.11. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей уставного капитала Общества, приобретенных учредителем. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

3.12. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

- обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату;

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря 2021 года определялось по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на конец отчетного года;

СрЗар_і - средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на конец отчетного года в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_і - количество календарных дней отпуска, на которые і-й работник имеет право по состоянию на конец отчетного года;

СтВз_і - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам і-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату

Условные обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

3.13. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги, средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы валют составили на 31 декабря 2025:

78,2267 руб. за 1 доллар США

92,0938 руб. за 1 евро

11,1592 руб. за 1 китайский юань

Курсы валют составили на 31 декабря предшествующего года:

101,6797 руб. за 1 доллар США

106,1028 руб. за 1 евро

13,4272 руб. за 1 китайский юань

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

3.14. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

3.15. Признание доходов

Учет доходов и дебиторской задолженности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 по бухгалтерскому учету "Доходы организации", утвержденным приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 156н (с изменениями и дополнениями).

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- Доходы от реализации товаров (оптовая торговля)
- Доходы по оказанию услуг

Поступления (в том числе в виде выручки от продаж) признаются в составе доходов без уменьшения на суммы вывозных таможенных пошлин. Таможенные пошлины включаются в состав соответствующих расходов организации.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от начисленных процентов по депозитным вкладам и займам выданным.

3.16. Признание расходов

В составе прочих расходов учитываются:

- В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

- Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы").

- Расходы на хранение ТМЦ (оплата труда работников складов, суммы страховых взносов на обязательное социальное страхование, амортизация, ремонт и содержание основных средств, используемых при хранении и перемещении ТМЦ, другие расходы,

- непосредственно связанные с хранением ТМЦ), включаемые в расходы на продажу в части, относящейся к товарам, и в стоимость материальных ценностей - в остальной части, распределяются между видами материальных ценностей, хранящихся на складе, пропорционально стоимости этих ценностей.

- Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Расходы на продажу", в полной сумме.

- Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

- Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

3.17. Налог на добавленную стоимость

Организация осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции.

При этом пропорция для распределения "входного" НДС, подлежащего разделению, определяется в соответствии с п. 4.1 ст. 170 НК РФ и Методикой ведения раздельного учета "входного" НДС, утвержденной в виде Приложения к настоящей Учетной политике.

(Основание: п. 4 ст. 170 НК РФ)

Организация не применяет "правило 5%", предусмотренное в п. 4 ст. 170 НК РФ.

Организация ведет раздельный учет сумм НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, в порядке, установленном Методикой ведения раздельного учета "входного" НДС, утвержденной в виде Приложения к настоящей Учетной политике, с использованием субсчетов счета 19, утвержденных Рабочим планом счетов организации.

Организация ведет раздельный учет операций по реализации товаров (работ, услуг), передаче имущественных прав в порядке, установленном Методикой ведения раздельного учета "входного" НДС, утвержденной в виде Приложения к настоящей Учетной политике, с использованием субсчетов второго порядка к счетам 90 "Продажи" и 91 "Прочие доходы и расходы", утвержденных Рабочим планом счетов организации, открытых в разрезе субсчетов 90-1 "Выручка" и 91-1 "Прочие доходы".

Организация осуществляет операции, подлежащие обложению НДС по ставке 0%, в отношении которых предусмотрено ведение раздельного учета сумм "входного" НДС по товарам (работам, услугам), имущественным правам, приобретенным для использования в указанных операциях.

3.18. Налог на прибыль организаций

Налоговый учет ведется на основе первичных документов, данные из которых группируются в регистрах бухгалтерского учета, дополненных реквизитами, необходимыми для исчисления налога на прибыль.

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

В течение отчетного периода организация исчисляет и уплачивает сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ.

3.19. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств включают в себя суммы косвенных налогов

В связи с изменениями в порядке составления отчета о движении денежных средств, внесенными в учет Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 "Отчет о движении денежных средств", утвержденным приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н, начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 г. косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков должны быть показаны свернуто. Действующая в настоящий момент система бухгалтерского учета Общества не позволяет достоверно оценить необходимую для взаимозачета величину косвенных налогов. В связи с этим, руководствуясь требованием рациональности, Общество при составлении отчета о движении денежных средств отразило косвенные налоги полностью как в составе платежей поставщикам и подрядчикам, так и в составе поступлений от покупателей и заказчиков.

4. Основные показатели деятельности

4.1. Раскрытие существенных показателей отчетности

Особенности применения табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности, согласно приложению № 8 ФСБУ 4/2023 "БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ" (Утв. приказом Минфина РФ от 04.10.2023 N 157н).

4.2. Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде

В 2025 году ООО «КГК» осуществляло деятельность по сдаче в аренду имущества и реализацию материалов.

Состав выручки от реализации в 2025 году (тыс. руб, без НДС):

Номенклатурные группы	Сумма	Процент от общей суммы	Сумма выручки по прекращаемой деятельности
Материалы:			
Брусит, обедненный после обогащения (хвосты)	21 601	59,64%	21 601
Сдача имущества в аренду:			
Транспортные средства	12 998	35,89%	
Недвижимость	1 618	4,47%	
Итого	36 218		21 601

4.3. Прочие доходы

Прочие доходы	Общая сумма за отчетный период, тыс. руб.	Процент от общей суммы
Прочие внереализационные доходы	3 320	100%
Итого	3 320	100%

4.4. Расходы

Информация расходов на производство и продажу представлена в разделе 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие расходы

Прочие расходы	Общая сумма за отчетный период, тыс. руб.	Процент от общей суммы
Иная операционная деятельность	1 476	17,72%
Возмещение ущерба	6 852	82,28%
Итого	1 8 329	100%

4.5. Основные средства и капитальные вложения

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений раскрыта в табличной форме Пояснений к отчетности (Раздел 4).

4.6. Нематериальные поисковые активы

Нематериальные поисковые активы по состоянию на **31 декабря 2025 г.** не имеются.

4.7. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на **31 декабря 2025 г.** отсутствуют.

4.8. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В отчетном периоде финансовых вложений не было.

4.9. Запасы

В составе материально-производственных запасов определяется: сырье, материалы, ГСМ, тара, инвентарь, строительные материалы, прочие материалы, запасные части, спецодежда, спецоснастка, готовая продукция, товары.

Оценка списания материально-производственных запасов (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам) осуществляется по средней себестоимости. Информация о наличии и движении запасов раскрыта в табличной форме Пояснений к отчетности (Раздел 6).

4.10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Информация о наличии и движении дебиторской задолженностей раскрыта в табличной форме Пояснений к отчетности (Раздел 7) и кредиторской задолженности раскрыта в табличной форме Пояснений к отчетности (Раздел 8.1).

4.11. Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Проценты по полученным займам и кредитам учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов по состоянию на 31 декабря 2025 г. не имеется

4.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства по оплате заработанных, но неиспользованных дней отпуска и вознаграждений по состоянию на конец отчетного периода (31.12.2025 год) отсутствуют.

4.13. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, в сумме 2 162 тыс. руб., в том числе: на расчетных и валютных счетах 2 162 тыс. руб.

4.14. Капитал

Уставный капитал общества составляет 10 000 тыс. рублей.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись.

Была выплачена задолженность по дивидендам, начисленным в 2024 году в сумме 20 000 тыс. рублей.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 205 397 тыс. руб. уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (210 724 тыс. руб.) составило 5 327 тыс. рублей или 2,6 %.

4.15. Нераспределенная прибыль.

У Общества сформирована нераспределенная прибыль в сумме 195 397 тыс. руб.

4.16. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам перед бюджетом составила 1 249 тыс. рублей, в том числе расчеты по НДС в сумме 843 тыс. рублей, срок оплаты которого ещё не наступил.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами составила 0 руб.

Вся указанная задолженность является текущей. Просроченной задолженности перед бюджетом не имеется.

Остаток на едином налоговом счете составляет 6 524 тыс. рублей.

4.17. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов в сумме 89 тыс. руб.

4.18. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов в сумме 7 тыс. руб.

4.19. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование	2025г.	2024г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	1 688	2 544
Постоянный налоговый расход (доход);	-262	-771
Изменение отложенных налоговых активов	-36	4 694
Изменение отложенных налоговых обязательств	- 2 345	2 884
Отложенный налог на прибыль	2 309	1 810
Текущий налог на прибыль (ТНП)	883	487
Ставка налога на прибыль	25	20

Отложенные налоговые активы в 2025 году:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Варианты налогообложения прибыли						
Виды активов и обязательств						
09	5 552 936,11		232 633,98	268 430,53	5 517 139,56	
<...>	5 552 936,11		232 633,98	268 430,53	5 517 139,56	
Внеоборотные активы	5 166 360,84				5 166 360,84	
Доходные вложения в материальные ценности	102 441,00		20 488,20		122 929,20	
Незавершенное производство	0,15				0,15	
Основные средства	283 884,12			56 034,75	227 849,37	
Убыток текущего периода			212 145,78	212 145,78		
Арендные обязательства	250,00			250,00		
Итого	5 552 936,11		232 633,98	268 430,53	5 517 139,56	

Отложенные налоговые обязательства в 2025 году:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Варианты налогообложения прибыли						
Виды активов и обязательств						
77		7 818 270,87	2 351 365,75	6 251,86		5 473 156,98
<...>		7 816 857,60	2 351 365,75	6 251,86		5 471 743,71
Доходные вложения в материальные ценности		3 104 393,10	585 068,98	0,01		2 519 324,13
Материалы		1 138 637,03	73 335,26	4 729,86		1 070 031,63
Незавершенное производство		0,15				0,15
Основные средства		3 575 240,59	1 692 961,51	1 521,99		1 883 801,07
Итого		7 818 270,87	2 351 365,75	6 251,86		5 473 156,98

4.20. Информация о связанных сторонах

Участники Общества:

Участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество», которому принадлежит 100% вклада

Связанные стороны:

Общество с ограниченной ответственностью «Кульдурский бруситовый рудник», место нахождения общества: 679125, Еврейская Автономная область, Облученский р-н, п. Известковый, ул. Железнодорожная, д. 11, ОГРН 1147907000010 – ООО «РГХО» владеет **100 % долей** уставного капитала ООО «Кульдурский бруситовый рудник»

Общество с ограниченной ответственностью «Дальневосточная бруситовая компания» место нахождения общества: 679230, Еврейская Автономная область, Октябрьский р-н, Амурзет с, Калинина ул, дом 26, ОГРН 1207900000593 – ООО «РГХО» владеет **100% долей** уставного капитала **ООО «ДВБК»**

Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» место нахождения общества 115093, Москва г, Павловская ул, д. № 7, стр. 1, этаж 5, ОГРН 1027705003160, учредитель, владеющий **100% долей** уставного капитала **ООО «КГК»**

Общество с ограниченной ответственностью «Вязьма-Брусит», место нахождения общества: 215110, г. Вязьма, Смоленская область, Вяземский р-н, Промышленная база ГОКа, квартал 1, ОГРН 1066722007978- Общество владеет **100% долей** ООО «Вязьма -Брусит»

Общество с ограниченной ответственностью "БИЭНЖИ КОМПАУНДС" место нахождения общества: 215110, г. Вязьма, Смоленская область, Вяземский р-н, Промышленная база ГОКа, квартал 1, ОГРН 1246700006024- Общество владеет **100%** долей ООО «БИЭНЖИ КОМПАУНДС»

Liaoning Brucite Plus Mineral Trading Company место нахождения общества: С2-1, этаж 23, улица Хуанхэ № 620, район Шахекоу, город Далянь, провинция Ляонин, КНР, единый социальный код (КНР) 91210204MADFF7CF4A - Общество владеет **100%** долей Liaoning Brucite Plus Mineral Trading Company

Бенефициарные владельцы:

- Белецкий Константин Юрьевич, имеет преобладающее участие (40%) в уставном капитале ООО «РГХО»
- Горбаненко Вячеслав Михайлович, имеет преобладающее участие (40%) в уставном капитале ООО «РГХО»

В отчетном периоде Организация не проводила операции с бенефициарными владельцами.

• **Сделки со связанными сторонами:**

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
ДВБК ООО	2 736 816,00		808 168,32	3 508 656,00	36 328,32	
<...>	2 736 816,00		808 168,32	3 508 656,00	36 328,32	
62	2 736 816,00		808 168,32	3 508 656,00	36 328,32	

62.01	2 736 816,00		808 168,32	3 508 656,00	36 328,32	
КБР ООО	1 396 778,40	18 113,70	27 421 683,70	28 800 348,40		
<...>			1 608,00	1 608,00		
62			1 608,00	1 608,00		
62.01			1 608,00	1 608,00		
Договор № 1 аренды недвижимости ДСК-1			548 714,23	548 714,23		
62			548 714,23	548 714,23		
62.01			548 714,23	548 714,23		
Договор № 2 аренды недвижимости ДСК-2			1 081 982,92	1 081 982,92		
62			1 081 982,92	1 081 982,92		
62.01			790 343,32	790 343,32		
62.02			291 639,60	291 639,60		
Договор №109/157 аренда недвижимости экспресс-лаборатории	50 256,00		703 584,00	753 840,00		
62	50 256,00		703 584,00	753 840,00		
62.01	50 256,00		603 072,00	653 328,00		
62.02			100 512,00	100 512,00		
Договор аренды специальной техники без экипажа №103/151 (Погрузчик KOMATSU WA420-3 9531 EA 79)	125 696,40		1 860 583,20	1 986 279,60		
62	125 696,40		1 860 583,20	1 986 279,60		
62.01	125 696,40		1 594 785,60	1 720 482,00		
62.02			265 797,60	265 797,60		
Договор аренды специальной техники без экипажа №106/154 (погрузчик KOMATSU WA470-6A 4739 EA 79)	173 539,20		2 429 548,80	2 603 088,00		
62	173 539,20		2 429 548,80	2 603 088,00		
62.01	173 539,20		2 082 470,40	2 256 009,60		
62.02			347 078,40	347 078,40		
Договор аренды Тепловоза ТЭМ-2УМ 675 от 18.01.2024г.	882 982,80		18 528 042,35	19 411 025,15		
62	882 982,80		11 675 546,40	12 558 529,20		
62.01	882 982,80		10 007 611,20	10 890 594,00		
62.02			1 667 935,20	1 667 935,20		
76			6 852 495,95	6 852 495,95		
76.06			6 852 495,95	6 852 495,95		
Договор аренды ТС A873BH79 без экипажа № 23/09	164 304,00		2 231 392,80	2 395 696,80		
62	164 304,00		2 231 392,80	2 395 696,80		
62.01	164 304,00		1 912 622,40	2 076 926,40		
62.02			318 770,40	318 770,40		

Договор оказания маркшейдерских услуг		18 113,70	36 227,40	18 113,70		
60		18 113,70	36 227,40	18 113,70		
60.01		18 113,70	36 227,40	18 113,70		
КБР ООО	16 566 058,33		24 497 164,22	20 566 058,33	20 497 164,22	
ДОГОВОР КП продукции № 101/129	360 192,00		24 497 164,22	4 360 192,00	20 497 164,22	
62	360 192,00		24 497 164,22	4 360 192,00	20 497 164,22	
62.01	360 192,00		24 497 164,22	4 360 192,00	20 497 164,22	
Купли продажи материалов 01.05.2021 (КГК-КБР)	16 205 866,33			16 205 866,33		
62	16 205 866,33			16 205 866,33		
62.01	16 205 866,33			16 205 866,33		
РГХО ООО		960 000,00	13 440 000,00	12 480 000,00		
Договор №2024- 11936/0226 от 27.02.2024г.		960 000,00	13 440 000,00	12 480 000,00		
60		960 000,00	13 440 000,00	12 480 000,00		
60.01		960 000,00	12 480 000,00	11 520 000,00		
60.02			960 000,00	960 000,00		
Итого	20 699 652,73	978 113,70	66 167 016,24	65 355 062,73	20 533 492,54	

Цены в сделках со связанными сторонами соответствуют рыночному уровню, с учетом положений гл. 14.2 и 14.3 НК РФ.

Вознаграждения основному управленческому персоналу в 2025 году отсутствовали.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.
Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

4.21. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

У Общества не было существенных ошибок, исправленных в отчетном году.

4.22. Условные факты хозяйственной деятельности.

Общество не имеет незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

4.23. Сведения о допущении непрерывности деятельности и событиях, произошедших после отчетной даты

Общество в **2025** году реализовывало остатки Брусит, обедненный после обогащения (хвосты). Сумма продажи составила **21 601 тыс. руб.** без НДС.

Общество осуществляло деятельность по сдаче в аренду собственных транспортных средств, производственных зданий, сооружений и оборудования, выручка составила **14 616 тыс. руб.**, без НДС.

Общество не имеет существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2025 г. по 30 марта 2026 г.

У ООО «КГК» отсутствуют события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Руководство ООО «КГК» допускает способность организации продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным периодом. ООО «КГК» не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

У ООО «КГК» отсутствуют «влияющие» события и условия, которые произошли до подписания отчетности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

4.24. Информация о рисках

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2025 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

4.25. Финансовые риски

Финансовые риски, особенно важные для условий Российской Федерации, возникают в сфере отношений Общества с банками и другими финансовыми институтами.

Финансовый риск включает рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Обществом за отчетный год получен убыток в сумме 5 327 тыс. руб., текущие обязательства Общества ниже общей суммы его оборотных активов по состоянию на 31.12.2025 на 114 533 тыс. руб.

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с неопределенностью рыночной конъюнктуры (цен и объемов продаж на рынке, других ценовых параметров (цен, процентных ставок, индексов и т.п.).

Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает объем просроченной дебиторской задолженности.

Риск ликвидности — это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования

имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества. Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из кредиторской задолженности.

На 31.12.2025 г. краткосрочная кредиторская задолженность составляет 1 303 тыс. руб.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала. Мы не имеем возможности оценить, какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем, и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность различных толкований и подвержено частым изменениям.

Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития Общества в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике

5. Анализ эффективности деятельности организации

Ниже по качественному признаку обобщены важнейшие показатели финансового положения и результаты деятельности Общества с ограниченной ответственностью "Кульдурская Горная Компания" за 2025 год.

Компания демонстрирует снижение валюты баланса.

- Валюта баланса на 31.12.2025: 212 173 тыс. руб.
- Валюта баланса на 31.12.2024: 243 427 тыс. руб.
- Снижение: - 12,84% (31 254 тыс. руб.)

Снижение активов происходит в основном за счет внеоборотных активов, сумма которых уменьшилась с 110 121 тыс. руб. до 96 337 тыс. руб. (снижение на 12,5%).

Структура пассивов:

- Собственный капитал: 205 397 тыс. руб. (96,8% от всех источников).
- Снижение собственного капитала указывает на убыточную деятельность на протяжении последних трех лет.

Основные изменения в активах:

- Основные средства: снижение с 18 485 тыс. руб. до 11 224 тыс. руб. (на 39,28%).
- Инвестиционная недвижимость: снижение с 85 600 тыс. руб. до 79 507 тыс. руб. (на 7,12%).

Оборотные активы снизились с 133 306 тыс. руб. до 115 836 тыс. руб. (на 13,11%).

· Дебиторская задолженность уменьшилась с 35 747 тыс. руб. до 29 379 тыс. руб. (на 17,9%), преимущественно за счет сальдо по ЕНС.

- Денежные средства увеличились до 2 162 тыс. руб. (на 37%).

· Коэффициент текущей ликвидности (88,90) превышает норму, что показывает хорошую платежеспособность.

· Коэффициент абсолютной ликвидности (1,66) выше норматива, что означает, что компания может быстро погасить краткосрочные долги.

· Высокая автономия: 96,8% источников финансирования — собственный капитал. Компания не использует банковские кредиты (заемные средства отсутствуют).

· Покрытие запасов: Собственные оборотные средства (114 533 тыс. руб.) полностью покрывают запасы (84 318 тыс. руб.). Это говорит о том, что даже в случае остановки деятельности у компании есть ресурс для расчетов с кредиторами за счет оборотного капитала.

Главный бухгалтер ООО «РГХО»

**- управляющей компании ООО «КГК»,
по доверенности №КГК-4 от 01.03.2026г.**

И.В. Пивоварчук

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	56 649	(38 164)	-	-	-	(7 261)	-	-	-	-	-	56 649	(45 425)
	3а 2024 г.	73 522	(53 440)	21 060	(37 933)	22 482	(7 206)	-	-	-	-	-	56 649	(38 164)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	5 243	(2 223)	-	-	-	(169)	-	-	-	-	-	5 243	(2 392)
	3а 2024 г.	5 243	(2 053)	-	-	-	(169)	-	-	-	-	-	5 243	(2 223)
Сооружения	3а 2025 г.	1 181	(667)	-	-	-	(167)	-	-	-	-	-	1 181	(833)
	3а 2024 г.	1 181	(500)	-	-	-	(167)	-	-	-	-	-	1 181	(667)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	31 934	(29 597)	-	-	-	(860)	-	-	-	-	-	31 934	(30 457)
	3а 2024 г.	56 915	(43 882)	-	(24 981)	15 251	(966)	-	-	-	-	-	31 934	(29 597)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	232	(160)	-	-	-	(46)	-	-	-	-	-	232	(205)
	3а 2024 г.	232	(114)	-	-	-	(46)	-	-	-	-	-	232	(160)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	9 726	(6 734)	3 001	(12 727)	7 066	(333)	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	18 059	(5 518)	-	-	-	(6 020)	-	-	-	-	-	18 059	(11 538)
	3а 2024 г.	225	(157)	18 059	(225)	165	(5 526)	-	-	-	-	-	18 059	(5 518)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	172 264	(86 664)	-	-	-	(6 093)	-	-	-	-	-	172 264	(92 757)
	3а 2024 г.	143 719	(61 363)	31 546	(3 001)	-	(25 300)	-	-	-	-	-	172 264	(86 664)
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	117 472	(44 289)	-	-	-	(3 753)	-	-	-	-	-	117 472	(48 042)
	3а 2024 г.	117 472	(40 536)	-	-	-	(3 753)	-	-	-	-	-	117 472	(44 289)
Транспортные средства	3а 2025 г.	32 972	(29 364)	-	-	-	(2 340)	-	-	-	21 820	(13 010)	54 792	(44 715)
	3а 2024 г.	26 247	(20 827)	9 726	(3 001)	-	(8 537)	-	-	-	-	-	32 972	(42 374)
Машины и оборудования	3а 2025 г.	21 820	(13 010)	-	-	-	-	-	-	-	(21 820)	13 010	-	-
	3а 2024 г.	-	-	21 820	-	-	(13 010)	-	-	-	-	-	21 820	(13 010)

4.2. 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 - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	90 731	104 085	99 436
в том числе:			
Здания	2 851	3 020	3 189
Сооружения	69 777	73 696	77 616
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 478	2 337	3 687
Офисное оборудование	27	72	118
Транспортные средства	10 077	12 418	14 758
Другие виды основных средств	6 521	12 541	68
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	3 001
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Транспортные средства	-	-	3 001

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	79 507	85 600	82 355
в том числе:			
Сооружения	69 430	73 183	76 935
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	8 810	-
Транспортные средства	10 077	3 608	5 420
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	18 032	-	27	-	-	(18 059)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	18 032	-	27	-	-	(18 059)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	96 001	-	6 304	(17 988)	-	-	X	X	84 318	
	3а 2024 г.	113 680	-	12 167	(29 846)	-	-	X	X	96 001	
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	96 001	-	-	(11 683)	-	-	-	-	84 318	
	3а 2024 г.	113 680	-	110	(17 789)	-	-	-	-	96 001	
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	6 304	(6 304)	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	6 373	(6 373)	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	5 685	(5 685)	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	35 747	-	22 427	-	(28 826)	-	-	-	29 349	-
	За 2024 г.	21 740	-	16 061	-	(2 053)	-	-	-	35 747	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	107	-	-	-	(106)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	107	-	-	-	-	-	-	-	107	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	20 700	-	20 137	-	(20 303)	-	-	-	20 533	-
	За 2024 г.	5 429	-	16 061	-	(790)	-	-	-	20 700	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 228	-	-	-	(1 227)	-	-	-	1	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	2 290	-	-	-	-	-	2 290	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	14 939	-	-	-	(8 415)	-	-	-	6 524	-
	За 2024 г.	14 968	-	-	-	(28)	-	-	-	14 939	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	(7)	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	35 747	-	22 427	-	(28 826)	-	-	X	29 349	-
	За 2024 г.	21 740	-	16 061	-	(2 053)	-	-	X	35 747	-

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	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	24 885	9	-	(23 592)	-	-	1 303
	3а 2024 г.	31 405	4 189	-	(12 608)	-	-	24 885
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 034	9	-	(989)	-	-	53
	3а 2024 г.	2 950	1 627	-	(3 543)	-	-	1 034
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	691	1	-	(285)	-	-	406
	3а 2024 г.	450	241	-	-	-	-	691
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	3 160	-	-	(2 317)	-	-	843
	3а 2024 г.	5	3 155	-	-	-	-	3 160
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	20 000	-	-	(20 000)	-	-	-
	3а 2024 г.	28 000	-	-	(8 000)	-	-	20 000
Итого	3а 2025 г.	24 885	9	-	(23 592)	-	X	1 303
	3а 2024 г.	31 405	4 189	-	(12 608)	-	X	24 885

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	114	-	-	114	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	114	-	-	114	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11 647	1 888
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	13 185	12 753
Прочие затраты	13 261	13 657
Итого по элементам	38 093	28 298
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(131)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	37 962	28 298