

Расчет стоимости чистых активов
Общество с ограниченной ответственностью "КоелгаМрамор"

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Активы				
Гудвил	1105	-	-	-
Нематериальные активы	1110	8 783	151	2 333
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	355 568	381 337	402 347
Инвестиционная недвижимость	1160	54 969	56 336	63 119
Финансовые вложения долгосрочные	1170	4	4	4
Отложенные налоговые активы	1180	12 649	13 675	12 425
Прочие внеоборотные активы	1190	249	9 636	11 518
Запасы	1210	218 453	163 292	120 563
Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	437	645	1 108
Дебиторская задолженность*	1230	41 051	45 190	31 495
Финансовые вложения краткосрочные (за исключением денежных эквивалентов)	1240	464 300	63 050	212 100
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 749	631	407
Прочие оборотные активы	1260	44	2 111	1 391
ИТОГО активы		1 160 256	736 059	858 811
Обязательства				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	39 909	32 414	23 466
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	17 651	5 517	15 342
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность **	1520	91 480	66 797	90 279
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	17 540	12 502	8 441
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО обязательства		166 580	117 230	137 528
Стоимость чистых активов		993 676	618 829	721 282

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Изменения за период										
	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	пероценка		На конец периода	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	151	(3 111)	8 963	-	(5 444)	(331)	-	-	-	9 114	(331)
в том числе:	5 444	(3 111)	151	-	5 444	(2 333)	-	-	-	151	-
Прочие нематериальные активы	5 444	(3 111)	151	-	5 444	(2 333)	-	-	-	151	-
из них исключительные права	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Изменения за период										
	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	пероценка		На конец периода	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	151	5 444
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Изменения за период									
	На начало года		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	На конец периода	
	фактические затраты	накопленное обесценение							фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	-	-	-	-	-	-	-	(151)	-	-
в том числе:	-	-	152	-	-	-	-	-	-	-
Лицензия ЦЕЛ 023134 ТЭ от 11.04.2024 (Ирамор)	-	-	152	-	-	-	(151)	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	-	-	8 963	-	-	-	(8 963)	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензия ЦЕЛ 023134 ТЭ от 11.04.2024 (Ирамор)	-	-	8 963	-	-	-	(8 963)	-	-	-

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

Наименование показателя	Изменения за период				На конец периода	
	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	1	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

Безенко Елена Борисовна

(расшифровка подписи)

Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	37 992	-	(18 207)	(19 637)	149	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	-	39 540	-	(10 209)	(29 332)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	26 187	26 403	-	-	(24 636)	27 954	-
	За 2024 г.	8 421	19 260	-	-	(1 493)	26 187	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	74	-	-	(74)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	стисано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Безенко Елена Борисовна

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
	Период	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 в том числе: Вклады в уставной капитал	За 2025 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	За 2025 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе: Депозиты	За 2025 г.	63 050	-	4 310 150	(3 908 900)	-	-	-	-	464 300	-
	За 2024 г.	212 100	-	1 361 600	(1 510 650)	-	-	-	-	63 050	-
	За 2025 г.	63 050	-	4 310 150	(3 908 900)	-	-	-	-	464 300	-
	За 2024 г.	212 100	-	1 361 600	(1 510 650)	-	-	-	-	63 050	-
Итого	За 2025 г.	63 054	-	4 310 150	(3 908 900)	-	-	-	-	464 304	-
	За 2024 г.	212 104	-	1 361 600	(1 510 650)	-	-	-	-	63 054	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Бевзенко Елена Борисовна
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	179 663	(16 371)	1 122 418	(1 063 628)	-	-	X	X	218 453	-	
	За 2024 г.	127 619	(7 056)	1 049 771	(997 727)	-	-	X	X	179 663	(16 371)	

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	-	-	-

Генеральный директор _____ (подпись) Бевзенко Елена Борисовна _____ (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г. _____

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		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	49 499	(4 309)	14 720	-	(19 455)	-	(4 553)	-	44 761	(3 710)
	За 2024 г.	31 656	(161)	26 054	-	(9 234)	-	(1 478)	1 023	49 499	(4 309)
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	39 148	(4 290)	2 372	-	(12 306)	-	(4 497)	-	29 213	(2 860)
	За 2024 г.	23 216	(137)	20 443	-	(4 511)	-	(1 338)	-	39 148	(4 290)
авансы выданные	За 2025 г.	4 664	(19)	6 042	-	(3 798)	-	(56)	-	6 908	(850)
	За 2024 г.	2 782	(23)	4 200	-	(2 318)	-	(141)	-	4 664	(19)
прочая	За 2025 г.	5 685	-	6 306	-	(3 351)	-	-	-	8 640	-
	За 2024 г.	5 656	-	1 411	-	(2 405)	-	-	1 023	5 685	-
Итого	За 2025 г.	49 499	(4 309)	14 720	-	(19 455)	-	(4 553)	X	44 761	(3 710)
	За 2024 г.	31 656	(161)	26 054	-	(9 234)	-	(1 478)	X	49 499	(4 309)

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	3 710	3 710	4 309	4 309	161	161

Генеральный директор

(наименование должности)

Бевзенко Елена Борисовна

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	5 517 15 342	9 510 3 393	- -	(2 623) (13 218)	- -	17 651 5 517	
кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	За 2025 г. За 2024 г.	5 517 15 342	9 510 3 393	- -	(2 623) (13 218)	- -	17 651 5 517	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	66 797 90 279	53 842 29 688	971 346	(30 130) (52 493)	- (1 023)	91 480 66 797	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 418 7 006	3 383 2 236	15 10	(1 781) (5 834)	- -	5 035 3 418	
авансы полученные	За 2025 г. За 2024 г.	30 964 52 055	36 304 23 050	9 5	(27 338) (44 146)	- -	39 939 30 964	
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г. За 2024 г.	23 174 24 702	9 561 1 632	938 332	(770) (2 457)	- (1 034)	32 903 23 174	
кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	За 2025 г. За 2024 г.	9 241 6 516	4 593 2 769	9 -	(241) (55)	- 11	13 602 9 241	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	72 314 105 621	63 352 33 081	971 346	(32 753) (65 711)	- X X	109 131 72 314	

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	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	12 502 8 441	24 388 17 024	(19 349) (12 964)	- -	17 540 12 502

9. Обеспечения обязательств

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

Генеральный директор _____ Бевзенко Елена Борисовна
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г. _____

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	151 641	174 291
Затраты на оплату труда	189 936	147 156
Отчисления на социальные нужды	43 997	32 174
Амортизация	67 207	76 634
Прочие затраты	39 762	6 123
Итого по элементам	492 543	436 378
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(35 861)	(54 356)
Итого расходы по обычным видам деятельности	456 682	382 022

Генеральный директор _____ Бевзенко Елена Борисовна _____
 (наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г. _____

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор _____ (наименование должности) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
 Бевзенко Елена Борисовна

31 марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью
«КослгаМрамор»

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

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО «КоелгаМрамор»

Содержание

1.	Основные виды экономической деятельности	4
2.	Краткий обзор Учетной политики	4
2.1.	Основа составления отчетности и существенность	4
2.2.	Нематериальные поисковые активы	5
2.3.	Основные средства и капитальные вложения	5
2.4.	Учет аренды	7
2.5.	Финансовые вложения	8
2.6.	Запасы	8
2.7.	Оценочные обязательства	9
2.8.	Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	9
2.9.	Порядок учета выручки от реализации	9
2.10.	Учет затрат	9
3.	Иная информация	10
3.1.	Общая информация и критерии существенности раскрытой информации	10
3.2.	Информация об органах управления, исполнительных органах	11
3.3.	Информация о численности персонала	11
3.4.	Территориально обособленные подразделения	11
3.5.	Изменения в учетной политике	11
3.6.	Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями наименований и кодов показателей в бухгалтерской отчетности	11
3.7.	Информация по сегментам	12
3.8.	Государственная помощь	12
3.9.	Нематериальные активы	12
3.10.	Основные средства	13
3.11.	Капитальные вложения	13
3.12.	Аренда у арендатора	13
3.13.	Аренда у арендодателя	14
3.14.	Обесценение активов	14
3.15.	Запасы	14
3.16.	Дебиторская задолженность	14
3.17.	Капитал и резервы	15
3.18.	Кредиторская задолженность	15
3.19.	Информация, связанная с движением денежных средств	15
3.20.	Налог на прибыль	15
3.21.	Выручка от основной деятельности	16
3.22.	Себестоимость обычных видов деятельности	16
3.23.	Прочие доходы и расходы	16
3.24.	Прибыль (убыток) на акцию	17
3.25.	Информация о связанных сторонах	17
3.26.	Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и оценочные значения	19
3.27.	Информация по прекращаемой деятельности	21

3.28.	Риски хозяйственной деятельности.....	21
3.29.	Выплаты аудитору.....	21
3.30.	Непрерывность деятельности.....	21
3.31.	События после отчетной даты	21

1. Основные виды экономической деятельности.

Виды деятельности	Описание
Основной	08.11 Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев
Дополнительные	1. 23.70 Резка, обработка и отделка камня 2. 23.70.2 Резка, обработка и отделка камня для памятников 3. 23.70.3 Производство гранул и порошков из природного камня 4. 37.00 Сбор и обработка сточных вод

Коды

по ОКПО 71982981

по ОКАТО 75220000014

по ОКТМО 75520000114

по ОКОГУ 4210014

по ОКФС 16

по ОКОПФ 12300

Основным видом деятельности Общества значится "Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев" (код по ОКВЭД 08.11).

Фактически Общество получало основной доход за отчетный год 2025 и предшествующий отчетному 2024 год от реализации «Резка, обработка и отделка камня» (код по ОКВЭД 23.70), что раскрыто в разделе «Выручка»

2. Краткий обзор Учетной политики

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 28.12.2024 № 610.

1. Критерии существенности информации

Организация определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Для целей настоящей учетной политики закрепляется следующий уровень существенности: существенным признается отдельный показатель, удельный вес которого в общем объеме показателя составляет более 15%.

При заполнении табличных форм бухгалтерской отчетности показатель считается существенным, если он составляет 10 и более процентов от общего показателя.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением бухгалтерской программы 1С: «Управление производственным предприятием» 8.3, что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением бухгалтерской программы 1С: «Управление производственным предприятием» 8.3, в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) В автоматически сформированных формах отчетности приведены пустые Приложения (9. «Обеспечения обязательств», 11. «Государственная помощь»), которые Обществом не применяются. Данное решение обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм.

в) Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению следующих строк в бухгалтерском балансе: 1105 Гудвил, 1130 Нематериальные поисковые активы, 1140 Материальные поисковые активы, 1215 Долгосрочные активы к продаже (за 2025 данный показатель отсутствует, за 2024 и 2023 долгосрочные активы к продаже отражены в строке 1260 Прочие оборотные активы, т.к. в бухгалтерской отчетности за 2024 и 2023 данная строка отсутствовала), 1320 Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций, 1410 Заемные средства, 1430 Оценочные обязательства, 1510 Заемные средства, 1530 Доходы будущих периодов, 1550 Прочие краткосрочные обязательства.

2.2. Нематериальные активы

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 целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете НМЦ.04 «Несущественные НМА» (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022).

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

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.

2.3. Основные средства и капитальные вложения

Активы, удовлетворяющие следующим условиям (п. 4 ФСБУ 6/2020):

- имеют материально-вещественную форму;
 - предназначены для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
 - предназначены для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
 - способны приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- относятся к объектам основных средств, если их стоимость больше 100 000 рублей.
Объекты основных средств со стоимостью на дату принятия к учету менее или равно 100 000 рублей принимаются к учету в качестве материально-производственных запасов.

Для обеспечения сохранности активов со сроком использования более 12 месяцев, но не отнесенных в состав основных средств, организуется контроль за их использованием до момента списания (ликвидации) (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50% первоначальной стоимости основного средства (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации основных средств (п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018).

Начисление амортизации основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, производится путем начисления амортизационных отчислений с использованием линейного способа, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств, ликвидационной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Начисление амортизации производится с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 35, п. 33 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования по объектам основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Правительством Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 для целей налогового учета. Конкретный срок использования объекта в пределах срока, указанного в Классификации, а также в случае отсутствия приобретаемого объекта в Классификации, определяет специально созданная комиссия, утверждаемая руководителем предприятия, исходя из предполагаемого срока службы объекта.

Амортизация основных средств, бывших в употреблении, производится следующим образом: норма амортизации по таким объектам определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. Указанный срок определяется на основании документов, подтверждающих срок эксплуатации у предыдущих собственников, и указывается при заполнении акта (накладной) приемки-передачи основных средств в эксплуатации (форма № ОС-1).

При приобретении основного средства, фактический срок службы которого уже достиг нормативного срока эксплуатации, срок эксплуатации определяется специально созданной комиссией на основании предполагаемого срока использования (письмо Минэкономки РФ от 29.12.99 № МВ-890/6-16 «Об определении сроков полезного использования основных средств»).

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020).

Модернизация, реконструкция, дооборудование, техническое перевооружение, достройка основных средств - это мероприятия по улучшению основных средств (пп. "ж" п. 5 ФСБУ 26/2020). Фактические затраты на улучшение основных средств в бухгалтерском учете признаются капитальными вложениями (пп. "ж" п. 5, п. 9 ФСБУ 26/2020).

Перечень и величина данных затрат определяется так же, как и при создании основных средств. Материальные ценности, необходимые для модернизации, реконструкции и подобных мероприятий, учитываются в том же порядке, что и материальные ценности, используемые для создания объектов основных средств (пп. "а" п. 5 ФСБУ 26/2020). Первоначальная стоимость основных средств увеличивается на сумму завершенных капитальных вложений на улучшение

основных средств (п. 18 ФСБУ 26/2020, п. 24 ФСБУ 6/2020). По окончании процесса модернизации, реконструкции основных средств и подобных мероприятий, сроки полезного использования пересматриваются только в отношении полностью самортизированных объектов. Начисление амортизации после реконструкции или модернизации и т.д. объектов основных средств производится, исходя из остаточной стоимости объекта, ликвидационной стоимости и оставшегося срока полезного использования (с учетом его увеличения).

2.4. Учет аренды

Арендованное имущество, по которому не применяется ФСБУ 25/2018, учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости основного средства, указанного в договоре, либо в переписке с арендодателем, либо по рыночной стоимости, либо по кадастровой стоимости. При отсутствии данных о стоимости основного средства, оно учитывается по стоимости, равной 1,00 руб. Аналитический учет ведется по каждому арендованному объекту.

Организация при получении имущества в аренду признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика (п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ Р-133/2021-ОК Лизинг).

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды (п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг "Арендный и неарендный компоненты договора").

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если выполняется одно из следующих условий:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду (п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

При передаче имущества в аренду объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений (п. п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018).

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя (п. 33 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ Р-133/2021-ОК Лизинг).

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 42 ФСБУ 25/2018).

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях либо по ключевой ставке ЦБ умноженной на 1,5 (п. п. 49, 50 ФСБУ 25/2018).

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение

Оценка финансовых вложений при их выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка обесценения финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря. В случае необходимости создается резерв под обесценение с использованием 59 счета «Резервы под обесценение финансовых вложений». Результаты проверки отражаются документально, в протоколе инвентаризации финансовых вложений.

Финансовые вложения, отраженные на счете 58.01.1 «Паи» отражаются в бухгалтерской отчетности в строке 1170 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения».

Финансовые вложения, отраженные на счете 58.03 «Предоставленные займы» (займы, депозиты сроком более 12 месяцев) отражаются в бухгалтерской отчетности в строке 1170 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения».

Финансовые вложения, отраженные на счете 58.03 «Предоставленные займы» (займы, депозиты сроком до 12 месяцев) отражаются в бухгалтерской отчетности в строке 1240 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

К денежным эквивалентам относятся депозиты, размещаемые «до востребования», и отражаются в строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

2.6. Запасы

Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости запасов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Средняя себестоимость списываемых запасов определяется по каждому номенклатурному номеру как частное от деления общей себестоимости номенклатурного номера запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам в этом месяце.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, либо текущей ценой приобретения. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам, готовой продукции и другим запасам, если совокупный финансовый результат организации является прибыльным.

2.7. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство на оплату отпусков отражается в учете в сумме, достаточной для погашения задолженности за все неиспользованные работниками отпуска, а также суммы начисленных на них сумм страховых взносов, исходя из процентного соотношения, установленного организацией. Сумма оценочных обязательств определяется из расчета 9,5 % от ФОТ.

По состоянию на 31 декабря проводится инвентаризация оценочного обязательства на оплату отпусков по следующему порядку: сумма оценочного обязательства по каждому сотруднику рассчитывается как произведение количества неиспользованных дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование. Если сумма начисленного резерва будет меньше суммы рассчитанного резерва, разница включается в состав текущих расходов на оплату отпусков

2.8. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

В отчете о финансовых результатах показатель «Текущий налог на прибыль» соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (п. 22 ПБУ 18/02).

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

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

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

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

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

2.9. Порядок учета выручки от реализации продукции (работ, услуг)

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) отражается в бухгалтерском учете по методу начисления, то есть исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности в соответствии с условиями конкретного договора. Доходы и расходы от реализации транспортных услуг признаются в составе выручки и расходов основного вида деятельности.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование своих активов по договору аренды, признаются в составе выручки и расходов основного вида деятельности

2.10. Учет затрат

Затраты отчетного периода подразделяются на производственные (отражаемые по дебету счета 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство»), общепроизводственные (отражаемые по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы») и общехозяйственные (26 «Общехозяйственные расходы»).

Последние виды расходов («Общехозяйственные расходы») не включаются в себестоимость продукции, в конце отчетного месяца списываются в расходы предприятия на 90.08

«Управленческие расходы», т.е. используется метод директ-костинг.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 44, связанные с продажей готовой продукции, товаров, работ, услуг, подлежат списанию в дебет 90 «Продажи» полностью.

3. Иная информация

3.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

ИНН 7449151625

КПП 744901001

ОГРН 1237400044771

Общество зарегистрировано по адресу: 456576, Челябинская область, м.о. Еткульский, с. Коелга, ул. Промышленная, зд. 1

Дата государственной регистрации экономического субъекта – 23.11.2023

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В Отчете о финансовых результатах обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 10 % от общей суммы выручки за отчетный период. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

Одновременно с этим, в формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

К такой информации, в частности, мы отнесли:

- Учетная политика.
- Связанные стороны.
- Риски и обязательства: судебные разбирательства, оценочные обязательства.
- События после отчетной даты.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчетности и удовлетворить информационные потребности ее пользователей.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям (таким как гудвил) не удалены. В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых

значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета, кроме Долгосрочных активов к продаже на 31.12.2024 и 31.12.2023, Долгосрочные активы к продаже (стр. 1215) на 31.12.2024 и на 31.12.2023 отражены в строке 1260 Прочие оборотные активы, т.к. в Бухгалтерских отчетностях за 2024 и 2023 строки 1215 не было.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, резервов по сомнительным долгам, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

3.2. Информация об органах управления, исполнительных органах

Органами управления Общества согласно Устава являются:

- Единственный участник Общества
- Наблюдательный совет
- Генеральный директор – единоличный исполнительный орган.

Генеральным директором Общества является: по состоянию на 31 декабря 2024 года – Чеботарев Иван Сергеевич, на 31 декабря 2025 года - Бевзенко Елена Борисовна.

В состав наблюдательного совета по состоянию на 31.12.2024 входили: Чеботарев С.И., Чеботарев И.А., Голых Г.Г., Сенина С.А., Карелина О.В.; по состоянию на 31.12.2025: Сенина С.А., Сердюкова О.Г., Голых Т.В., Хаиридинова Т.А., Швецова Ю.В.

3.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 187 человек(а) в 2025 году;
- 188 человек(а) в 2024 году.

3.4. Территориально обособленные подразделения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности Обособленного подразделения Общества.

Обособленное подразделение было снято с учета 18.06.2025.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет в своем составе филиалы, представительства, обособленные и иные структурные подразделения.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество имело в своем составе одно территориально обособленное структурное подразделение.

3.5. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3.6. Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями наименований и кодов показателей в бухгалтерской отчетности

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии ФСБУ 4/2023.

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены авансы, выданные в связи с осуществлением капитальных вложений, приобретенные товарно-материальные ценности для создания объектов основных средств, расходы будущих периодов со сроком окончания более 12 месяцев с даты 31.12.2025.

Изменен состав строки 1150 «Основные средства», так как добавлена строка 1160 «Инвестиционная недвижимость», и удалена строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

Долгосрочная кредиторская задолженность представлена в составе строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 г.» и «На 31 декабря 2023 г.» бухгалтерского баланса, а также показатели Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023.

Исправления показателей 2023 и 2024 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год:

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024			На 31.12.2023			Причина/обоснование корректировки
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ								
Основные средства	1150	404138	(22801)	381337	430614	(28267)	402347	Исключена инвестиционная недвижимость, включены доходные вложения в материальные ценности
Доходные вложения в материальные ценности	1160	33535	(33535)	-	34852	(34852)	-	В БО за 2025 данная строка отсутствует
Инвестиционная недвижимость	1160	-	56336	56336	-	63119	63119	В БО за 2025 данная строка добавлена
ИТОГО по разделу I	1100	437 673		437 673	465 466		465466	

Пояснение: инвестиционная недвижимость числится на балансе организации на 01 и 03 счетах, на 03 счете помимо инвестиционной недвижимости числятся и другие виды основных средств (транспортные средства, оборудование).

3.7. Информация по сегментам

Согласно п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», обязанность раскрытия информации по сегментам возложена на организации-эмитенты публично размещаемых ценных бумаг.

Организация не является организацией-эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

В соответствии с Учетной политикой информация по сегментам не раскрывается.

3.8. Государственная помощь

Организация за период с 01.01.2025-31.12.2025 не получало государственную помощь.

3.9. Нематериальные активы

Информация по пояснению показателя «Нематериальные активы» дополняется также табличными пояснениями.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Наименование - Лицензия ЧЕЛ 023134 ТЭ от 11.04.2024, балансовая стоимость – 8 783 тыс. руб., оставшийся срок полезного использования – 162 мес.

Переоценка нематериальных активов не проводилась.

3.10. Основные средства

Информация по пояснению показателя «Основные средства» дополняется также табличными пояснениями.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Неамортизируемые основные средства, в том числе:	14 149	14 149	14 149
Земельные участки	14 149	14 149	14 149

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами

Наименование показателя	тыс. руб.		
	2025 год	2024 год	2023 год
Получено арендованных основных средств	1 152	-	-
Возвращено арендованных основных средств	1 152	79	829
Сальдо на конец периода	179	179	258

В отчетном периоде не была проведена переоценка.

3.11. Капитальные вложения

Информация по пояснению показателя «Капитальные вложения» дополняется также табличными пояснениями.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Авансы, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и отраженные по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, составили:

на 31 декабря 2025 года 0,00 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 года 6 668 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 11 048 тыс. руб.

3.12. Аренда у арендатора

На отчетную дату балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляет 19 362 тыс. рублей, а сумма обязательств по аренде – 22 702 тыс. рублей. Проценты по арендным обязательствам составили 1 346 тыс. рублей.

Объекты аренды включают транспортные средства, земельные участки и оборудование. Договоры аренды содержат стандартные условия и не накладывают существенных ограничений на деятельность Общества.

3.13. Аренда у арендодателя

Общество как арендодатель осуществляет классификацию и учет активов, переданных в аренду, в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". В отчетном периоде деятельность Общества как арендодателя включала передачу в аренду зданий, сооружений, офисов, машин и оборудования, транспортные средства, земельные участки, другие виды основных средств.

Операционная аренда

Балансовая стоимость активов, переданных в операционную аренду, составляет 83 220 тыс. рублей. Общий доход по операционной аренде, признанный в отчетном периоде, составил 23 035 тыс. рублей, включая переменную арендную плату.

Финансовая аренда

Финансовая аренда в 2025 отсутствовала, т.к. основные выгоды и риски по договорам аренды остаются у арендодателя (есть предметы аренды, которые имеют неограниченный срок использования, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются; а также иные обстоятельства, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предметы аренды, несет арендодатель), следовательно, аренда является операционной. В течение сроков действия договоров аренды арендодатель признает доходы в виде арендных платежей и начисляет по переданным объектам амортизацию (п. 41 ФСБУ 25/2018).

3.14. Обесценение активов

Анализ не выявил наличие признаков обесценения активов Общества.

В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года обесценение отсутствует.

3.15. Запасы

Информация по пояснению показателя «Запасы» дополняется также табличными пояснениями. В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Учитывая, что совокупная текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) превышает ее фактическую себестоимость, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

3.16. Дебиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» дополняется также табличными пояснениями.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В составе прочей дебиторской задолженности отражены:

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Переплата по налогам и сборам	50	1 280
Расчеты с подотчетными лицами	109	935
Расчеты по предоставленным займам	2 959	1 861
Расходы будущих периодов (дебиторская задолженность)	395	111

тыс. руб.

<i>Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками</i>	318	239
<i>Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	461	190
<i>Задолженность по арендным платежам</i>	4348	1 069
Итого:	8 640	5 685

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам представлена ниже:

Наименование показателя	2025 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	4 309
Начислено	3 953
Восстановлено	4 553
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	3 710

3.17. Капитал и резервы

Уставный капитал

Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 1 197 330,00 (один миллион сто девяносто семь тысяч триста тридцать) рублей.

Дивиденды

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались

3.18. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Кредиторская задолженность» содержится в табличных пояснениях.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Кредиторская задолженность, всего	91 480	66 797
В т.ч. прочая:		
Расчеты с персоналом по оплате труда	13 112	8 690
<i>Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	89	179
<i>Расчеты по исполнительным документам работников</i>	402	346
<i>Задолженность по арендным платежам</i>	-	27
Итого прочая кредиторская задолженность:	13 602	9241

3.19. Информация, связанная с движением денежных средств

На отчетную дату ограничения использования денежных средств отсутствуют.

3.20. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

Информация об отложенном налоге

тыс. руб.

Баланс временных разниц	Сальдо 31 декабря 2024 г.	Сальдо 31 декабря 2025 г.
Временная разница по активам	68 375	50 596
Временная разница по обязательствам	162 070	159 636
Отложенные налоговые активы (ОНА)	13 675	12 649
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	32 414	39 909
Изменения отложенных налоговых активов	1 250	(1026)
Изменения отложенных налоговых обязательств	8 947	7 495
Отложенный налог на прибыль	(7697)	(8522)

3.21. Выручка от основной деятельности

тыс. руб.

Наименование видов выручки	2025 год	2024 год
Выручка, в т.ч.	569 355	458 749
Аренда	23 035	25 819
Архитектурно-строительные и монументально-художественные изделия	70 553	79 850
Блоки	242 130	176 227
Плита	205 299	140 555
Услуги транспортные	9 129	
Прочее		19 726
Ритуальные изделия	19208	16571

3.22. Себестоимость обычных видов деятельности

Наименование видов расходов	2025 год	2024 год
Себестоимость продаж, в т.ч.	372 268	318 452
Аренда	13 118	20 317
Архитектурно-строительные и монументально-художественные изделия	59 678	54 230
Блоки	161 473	100 966
Плита	93 745	80 116
Услуги транспортные	6 759	
Прочее		16 262
Ритуальные изделия	37 495	46561

3.23. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Всего, в т.ч.	233 135	25 464	12 958	32 885
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	4 263	2 134	4 013	1 184
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	1 020	6 320	1 771	2 846
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	1 725	2 041	1 872	4 474
Расходы на услуги банков		249		361
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате		24		14
Курсовые разницы		20	3	15
Списание дебиторской задолженности		29		101
Списание кредиторской задолженности	165		233	
НДС по списанной кредиторской задолженности		512		644

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		1 103		2 392
Прочие внереализационные доходы (расходы)	221 410	9 073	3 589	15 226
Резерв сомнительных долгов	4 553	3 953	1 478	5 627
Налоги и сборы		5		2

В строке 2460 «Прочее» указана сумма 79 218 775,77 руб.: 79 457 145,46 руб. (возвращенные из ИФНС налог на прибыль и штраф по налогу на прибыль, которые ранее были излишне удержаны) и (317 826,29) руб. (расходы прошлых лет, отраженные в учете текущего периода), 79 456,57 руб. (налог на прибыль, исчисленный с суммы 317 826,29 руб.).

3.24. Прибыль (убыток)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) за отчетный год, руб.	375 840 049,59	45 446 508,22

3.25. Информация о связанных сторонах

Бенефициаром Общества - является Чеботарев Сергей Иванович (ИНН 743000865220).

Перечень лиц, признанных связными сторонами, по данным ООО «КоелгаМрамор» за 2024

Наименование и реквизиты или Ф.И.О. связанной стороны	Основание, в силу которого лицо является связанной стороной	Дата возникновения основания/Дата прекращения основания
Генеральный директор Лоситский Дмитрий Павлович	Протокол заседания наблюдательного совета от	14.01.2021/
	Протокол заседания наблюдательного совета от	26.04.2024
Генеральный директор Чеботарев Иван Сергеевич	Протокол заседания наблюдательного совета от	27.04.2024
Первый заместитель генерального директора Чеботарев Сергей Иванович ООО «Коелгамрамор» (ИНН	Доля владения в ООО «КоелгаМрамор» (100%), Член Наблюдательного совета	23.11.2023
	Учредитель Чеботарев Сергей Иванович (доля владения 100%).	24.04.2024
ООО «Коелга-Агро» (ИНН	Учредитель ООО «Коелгамрамор» ИНН 7430021164 (доля владения 100%).	27.05.2021
ООО «Коелга-Западная» (ИНН	Учредитель Чеботарев Сергей Иванович (доля владения 100%).	08.05.2013
ООО «Коелга-Сервис» (ИНН	Учредитель Чеботарев Сергей Иванович (доля владения 100%)	10.09.2020
ООО «Кварц» (ИНН 7431002750)	Учредитель ООО «КоелгаМрамор» (сумма владения 434,06 руб.).	23.11.2023
ООО «Макроком» (ИНН 7430029389)	Учредитель Чеботарев Сергей Иванович (доля владения 75%)	22.11.2017
ООО «КоелгаТехСервис» (ИНН	Учредитель Чеботарев Сергей Иванович (доля владения 100%).	27.03.2019
ООО «Коелга-МикроМрамор» (ИНН	Учредитель Чеботарев Сергей Иванович (доля владения 100%).	20.10.2009

ООО «Коелга-Южная» (ИНН	Учредитель Чеботарев Сергей Иванович (доля владения 76%).	17.06.2013
ООО «СТК Минерал» (ИНН	Учредитель Чеботарев Сергей Иванович (доля владения 50%).	28.02.2014
ООО «ЭВЕРЕСТ» (ИНН 6626017393)	Учредитель Чеботарев Сергей Иванович (доля владения 100%).	07.10.2021
ООО «Эверест» (ИНН 6626013078)	Учредитель Чеботарев Сергей Иванович (доля владения 100%).	07.10.2021
ООО «Баженовский камень» (ИНН	Учредитель Чеботарев Сергей Иванович (доля владения 100%).	07.10.2021
ООО «ЮУМСК» (ИНН 7452108468)	Учредитель Чеботарев Сергей Иванович (доля владения 49%).	14.09.2016

Перечень лиц, признанных связными сторонами, по данным ООО «КоелгаМрамор» за 2025

Наименование и реквизиты или Ф.И.О. связанной стороны	Основание, в силу которого лицо является связанной стороной	Дата возникновения основания/Дата прекращения основания
Генеральный директор Чеботарев Иван Сергеевич	Протокол заседания наблюдательного совета от	27.04.2024/
	Протокол заседания наблюдательного совета от	18.07.2025
Генеральный директор Бевзенко Елена Борисовна	Протокол заседания наблюдательного совета от	18.07.2025
Заместитель генерального директора по развитию Чеботарев Сергей Иванович	Доля владения в ООО «КоелгаМрамор» (100%)	23.11.2023
ООО «Коелгамрамор» (ИНН	Учредитель Чеботарев Сергей Иванович (доля владения 100%).	24.04.2024
ООО «Коелга-Агро» (ИНН	Учредитель ООО «Коелгамрамор» ИНН 7430021164 (доля владения 100%).	27.05.2021
ООО «Коелга-Западная» (ИНН	Учредитель Чеботарев Сергей Иванович (доля владения 100%).	08.05.2013
ООО «Коелга-Сервис» (ИНН	Учредитель Чеботарев Сергей Иванович (доля владения 100%)	10.09.2020
ООО «Кварц» (ИНН 7431002750)	Учредитель ООО «КоелгаМрамор» (сумма владения 434,06 руб.).	23.11.2023
ООО «Макроком» (ИНН 7430029389)	Учредитель Чеботарев Сергей Иванович (доля владения 75%)	22.11.2017
ООО «КоелгаТехСервис» (ИНН	Учредитель Чеботарев Сергей Иванович (доля владения 100%).	27.03.2019
ООО «Коелга-Микрорамор» (ИНН	Учредитель Чеботарев Сергей Иванович (доля владения 100%).	20.10.2009
ООО «Коелга-Южная» (ИНН	Учредитель Чеботарев Сергей Иванович (доля владения 76%).	17.06.2013
ООО «СТК Минерал» (ИНН	Учредитель Чеботарев Сергей Иванович (доля владения 50%).	28.02.2014
ООО «ЭВЕРЕСТ» (ИНН 6626017393)	Учредитель Чеботарев Сергей Иванович (доля владения 100%).	07.10.2021/ 25.12.2025
ООО «Эверест» (ИНН 6626013078)	Учредитель Чеботарев Сергей Иванович (доля владения 100%).	07.10.2021
ООО «Баженовский камень» (ИНН	Учредитель Чеботарев Сергей Иванович (доля владения 100%).	07.10.2021
ООО «ЮУМСК» (ИНН 7452108468)	Учредитель Чеботарев Сергей Иванович (доля владения 49%).	14.09.2016

Местная Религиозная организация Православный Приход Храма в Честь Святителя Спиридона Тримифунтского Чудотворца г. Челябинска Челябинской Епархии Русской Православной Церкви (ИНН 7448264785)	Учредитель Чеботарев Сергей Иванович	26.11.2025
---	--------------------------------------	------------

Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность

Наименование связанной стороны	На год, тыс. руб.	На год, тыс. руб.	Основание возникновения (договор)
ООО «Коелгамрамор»			170/23 от 02.05.2023
			484/16 от 01.11.2016
	7 728	5 171	9/24 от 09.01.2024
	24 912	19 006	273/14 от 31.10.2014
		3	Без договора
ООО «Коелга-Микрорамор»			
	3	4	22/21 от 15.01.2021
	46	166	319/22 от 01.10.2022
ООО «Коелга-Южная»		369	351/20 от 30.10.2020

Кредиторская задолженность

Наименование связанной стороны	На , тыс. руб.	На , тыс. руб.	Основание возникновения (договор)
ООО «Коелга-Сервис»	1 270	1 043	435/18 от 01.10.2018
		1 132	2-174/21 от 05.05.2021
ООО Коелга-Южная	27		1035/13 от 03.09.2013
ООО «ЭВЕРЕСТ» (ИНН	180		ГО-659/2024-248/24 от 27.08.2024
ООО «ЭВЕРЕСТ» (ИНН		172	ГО-659/2024-248/24 от 27.08.2024

Выплаты управленческому персоналу за 2025г. составили – 37 275 тыс. руб., долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

3.26. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и оценочные значения

Представленный перечень оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов, которые могут быть признаны существенными в своем влиянии на оценку пользователями финансового положения предприятия оценен по следующим критериям:

- **присутствует** – указанное событие имело место в период с момента окончания отчетного периода до момента подписания отчетности;
- **отсутствует** – указанное событие не имело место в период с момента окончания отчетного периода до момента подписания отчетности.
-

№ п/п	Наименование факта	Оценка по критерию
	Наличие не исполненных договоров, при выходе из которых организация должна будет заплатить значительную сумму штрафных санкций	Отсутствует
	Предприятием утвержден детальный план предстоящей реструктуризации деятельности и об этом объявлено работникам и согласовано с профсоюзом работников	Отсутствует
	Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Предприятие выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в после отчетные периоды	Отсутствует

Наличие у Предприятия обязательств по выданным гарантийным обязательствам, возникающим при продаже товаров с обязательством их гарантийного обслуживания, применительно ко всей совокупности товаров.	Отсутствует
Ученные до отчетной даты векселя, срок погашения которых не наступил до даты подписания бухгалтерской отчетности	Отсутствует
Иные факты деятельности, признаваемые условными	Отсутствует

Перечень судебных дел и претензионных споров за 2025 год

№ п/п	Предприятие выступает Истцом/ Ответчиком	Краткая характеристика разбирательства	Противоположная сторона по суду/ по претензии	Сумма претензии/ иска, руб.		Вероятность выиграть суд/претензии
				сумма	пени, штрафы	
Судебные дела						
1	Ответчик	Доначисления по выездной налоговой проверке за 2018-2020гг.	МИФНС России № 30 по Челябинской области	157 331 517,00	58 157 034,77	Выигран
1	Ответчик	Доначисление НДС за ноябрь 2023 (по АО Коелгамрамор)	МИФНС России № 30 по Челябинской области	2 156 388	331 985,13	Выигран
2	Ответчик	Доначисление НДС за ноябрь 2023 (по ООО КоелгаМрамор)	МИФНС России № 30 по Челябинской области	299 449		Выигран
3	Ответчик	Доначисление НДС за сентябрь 2023	МИФНС России № 30 по Челябинской области	1 078 716		Выигран
4	Ответчик	Доначисление НДС за декабрь 2023	МИФНС России № 30 по Челябинской области	2 187 909		Выигран
5	Ответчик	Доначисление НДС за июнь 2023	МИФНС России № 30 по Челябинской области	877 340		Выигран

Оценочные обязательства

№ п/п	Название резерва	Сумма резерва, тыс. руб.			
		на начало отчетного периода	начисленная в отчетном периоде	использованная в отчетном периоде	на конец отчетного периода
	Резерв на оплату отпусков, тыс. руб	12 502	24 388	19 349	17 540

Оценочные резервы

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создан. Резерв по сомнительным долгам равен 3 710 тыс. руб.

Рекультивация нарушенных земель

На основании п. 7.2 лицензии на разведку и добычу полезных ископаемых ЧЕЛ 023134 ТЭ от 11.04.2024 (до 30.06.2039) срок подготовки проекта рекультивации земель: не позднее 12 месяцев до установленного срока окончания пользования участком недр.

Оценить стоимость рекультивации на данный момент нет возможности, данная обязанность является условной, а не оценочной.

3.27. Информация по прекращаемой деятельности

По состоянию на 31.12.2025 прекращаемой деятельности нет.

3.28. Риски хозяйственной деятельности

Руководство Общества отслеживает изменения на внутреннем рынке, вызванные внешнеэкономической конъюнктурой, и разрабатывает меры для минимизации их негативного влияния на операционную деятельность, в первую очередь на стабильность поставок и ценообразование.

В условиях сохраняющейся неопределенности геополитической обстановки долгосрочное прогнозирование остается ограниченным, однако принимаемые управленческие меры направлены на обеспечение устойчивого функционирования Общества.

3.29. Аудитор Общества

Аудитором Общества за 2025 год утверждено ООО "ЛИСТИК И ПАРТНЕРЫ" ИНН 7447032686, КПП 745301001.

3.30. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

В 2025 году деятельность Обществом не прекращалась.

3.31. События после отчетной даты


Вид события после отчетной даты	Событие
<i>События, которые свидетельствуют о положении, существовавшем на отчетную дату</i>	<p>- объявление в установленном порядке дебитора Общества банкротом (если по состоянию на отчетную дату уже осуществлялась процедура банкротства);</p> <ul style="list-style-type: none"> - получение после отчетной даты информации об устойчивом и существенном снижении стоимости долгосрочных финансовых вложений Общества; - получение от страховой организации сведений об уточнении размеров страхового возмещения.
<i>События, указывающие на положение, которое возникло между отчетной датой и датой подписания отчетности</i>	<ul style="list-style-type: none"> - принятие решения о реорганизации Общества; - крупные сделки; - приобретение предприятия как имущественного комплекса; - реконструкция; - прекращение существенной части основной деятельности Общества;

Вид события после отчетной даты	Событие
	<ul style="list-style-type: none"> - принятие решения об эмиссии ценных бумаг; - смена собственников по принадлежности страны или национализация/денационализация; - смена исполнительного органа в особых случаях; - выплата дивидендов в особых случаях...

Данные события у Общества отсутствуют.

В период после отчетной даты и до даты, утверждения финансовой отчетности Общества не было событий, требующих корректировки соответствующих показателей активов, обязательств, доходов или расходов, или, требующих раскрытия информации в финансовой отчетности.

Генеральный директор



/Е.Б. Бевзенко/

Главный бухгалтер





/А.В. Шабунина/

31 марта 2026