

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя        | Период     | На начало года                                 |                                             | поступило | списано                                        |                                             | Изменения за период |             |                                                |                            |                                                |                                             | На конец периода                               |                                             |
|--------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |           | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | амортизация         | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                |            |                                                |                                             |           |                                                |                                             |                     |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |
| Нематериальные активы - всего  | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -                   | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                | 3а 2024 г. | 5 460                                          | (1 711)                                     | -         | (5 460)                                        | 1 729                                       | (18)                | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
| в том числе:<br>Другие НМА     | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -                   | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                | 3а 2024 г. | 5 460                                          | (1 711)                                     | -         | (5 460)                                        | 1 729                                       | (18)                | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
| из них исключительные<br>права | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -                   | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -                   | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя                                  | Период     | На начало года                                 |                                             | поступило | списано                                        |                                             | Изменения за период |             |                                                |                            |                                                |                                             | На конец периода                               |                                             |
|----------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                          |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |           | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | амортизация         | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                                          |            |                                                |                                             |           |                                                |                                             |                     |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |
| Нематериальные активы,<br>созданные организацией - всего | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -                   | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                          | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -                   | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |

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   | -                     | -                     | 3 749                 |
| в том числе:<br>Другие НМА                     | -                     | -                     | 3 749                 |
| из них созданные организацией                  | -                     | -                     | -                     |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:<br>Другие НМА                     | -                     | -                     | -                     |
| из них созданные организацией                  | -                     | -                     | -                     |

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                                                   | Период     | На начало года         |                            | Изменения за период |             |         |                                                            | На конец периода       |                            |
|---------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------|----------------------------|---------------------|-------------|---------|------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|
|                                                                           |            | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в<br>качестве<br>нематериальных<br>активов | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение |
| Капитальные вложения на<br>приобретение нематериальных активов<br>- всего | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| в том числе:<br>Другие НМА                                                | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| Капитальные вложения на создание<br>нематериальных активов - всего        | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| в том числе:<br>Другие НМА                                                | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| Капитальные вложения на улучшение<br>нематериальных активов - всего       | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| в том числе:<br>Другие НМА                                                | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |

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

| Наименование показателя                                                                                                              | Период     | На начало года | Изменения за период |         | На конец периода        |                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|---------------------|---------|-------------------------|-------------------------------------|
|                                                                                                                                      |            |                | затраты             | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего                                                       | 3а 2025 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
|                                                                                                                                      | 3а 2024 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | 3а 2025 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
|                                                                                                                                      | 3а 2024 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |

#### 4.1. Наличие и движение основных средств

#### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

[illegible]

|                                                                                                               |            |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Машины и оборудование<br>(кроме офисного)                                                                     | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                               | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Офисное оборудование                                                                                          | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                               | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства                                                                                         | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                               | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Производственный и<br>хозяйственный инвентарь                                                                 | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                               | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Рабочий скот                                                                                                  | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                               | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Продуктивный скот                                                                                             | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                               | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Многолетние насаждения                                                                                        | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                               | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки                                                                                             | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                               | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Объекты<br>природопользования                                                                                 | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                               | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения в<br>арендованное имущество                                                              | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                               | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие объекты, требующие<br>государственной<br>регистрации, относимые<br>статьей 130 ГК РФ к<br>недвижимости | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                               | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных<br>средств                                                                               | 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                                                   | 2 578                 | 3 033                 | 3 584                 |
| в том числе:                                                                               |                       |                       |                       |
| Здания                                                                                     | 41                    | 47                    | 53                    |
| Сооружения                                                                                 | 1 866                 | 2 116                 | 2 379                 |
| Машины и оборудование (кроме<br>офисного)                                                  | 466                   | 664                   | 948                   |
| Транспортные средства                                                                      | 200                   | 200                   | 200                   |
| Производственный и хозяйственный<br>инвентарь                                              | 5                     | 5                     | 5                     |
| Неамортизируемые основные средства -<br>всего                                              | 373                   | 373                   | 373                   |
| основные средства, потребительские<br>свойства которых с течением времени не<br>изменяются |                       |                       |                       |
| Здания                                                                                     | 373                   | 373                   | 373                   |

#### 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<br>использования, но не используемые, (когда<br>это не связано с сезонными особенностями<br>деятельности организации) - всего | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, предоставленные за<br>плату во временное пользование - всего                                                                                | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, в отношении<br>использования которых имеются<br>ограничения имущественных прав<br>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. | -                   | -                       | -                   | -           | -        | -                                           | -                   | -                       |
| в том числе:<br>Другие виды основных средств                                | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -        | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -        | -                                           | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего                   | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 15 764              | -           | (15 764) | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 13 307              | -           | (13 307) | -                                           | -                   | -                       |
| в том числе:<br>Ремонт пути ст. Ай - ст.Титан                               | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 15 764              | -           | (15 764) | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 13 307              | -           | (13 307) | -                                           | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -        | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -        | -                                           | -                   | -                       |
| в том числе:<br>Другие виды основных средств                                | 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. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                   | Период     | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |                                                                      |                                                    |                      | На конец периода         |                           |
|-------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                           |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило           | списано                  |                           | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                                           |            |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                      |                                                    |                      |                          |                           |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего  | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Итого                                     | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |

### 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                                 | -                     | -                     | -                     |

## 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. | 8 784                     | -                      | 46 493              | (46 890)                  | -                      | -                      | X                         | X                      | 8 387                     | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 9 385                     | -                      | 43 816              | (44 417)                  | -                      | -                      | X                         | X                      | 8 784                     | -                      |
| в том числе:<br>Сырье и материалы                  | 3а 2025 г. | 5 417                     | -                      | 3 699               | (216)                     | -                      | -                      | (3 666)                   | -                      | 5 234                     | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 6 003                     | -                      | 2 401               | (634)                     | -                      | -                      | (2 354)                   | -                      | 5 417                     | -                      |
| Готовая продукция                                  | 3а 2025 г. | 3 367                     | -                      | -                   | (208)                     | -                      | -                      | (6)                       | -                      | 3 153                     | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 3 382                     | -                      | -                   | (15)                      | -                      | -                      | -                         | -                      | 3 367                     | -                      |
| Товары                                             | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | 2 148               | (2 148)                   | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Незавершенное производство                         | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 42 794              | (46 466)                  | -                      | -                      | 3 672                     | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | 39 266              | (41 620)                  | -                      | -                      | 2 354                     | -                      | -                         | -                      |
| Расходы будущих периодов                           | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Иные виды запасов                                  | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |

### 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   | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |                       |                       |                       |
| Готовая продукция                     | -                     | -                     | -                     |
| Товары                                | -                     | -                     | -                     |
| Иные виды запасов                     | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | -                     | -                     | -                     |

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

|                                                         |            |        |       |        |   |         |   |     |   |        |      |
|---------------------------------------------------------|------------|--------|-------|--------|---|---------|---|-----|---|--------|------|
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению        | 3а 2025 г. | 68     | -     | -      | - | (68)    | - | -   | - | -      | -    |
|                                                         | 3а 2024 г. | 77     | -     | -      | - | (9)     | - | -   | - | 68     | -    |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                    | 3а 2025 г. | -      | -     | -      | - | -       | - | -   | - | -      | -    |
|                                                         | 3а 2024 г. | -      | -     | -      | - | -       | - | -   | - | -      | -    |
| Расчеты с подотчетными лицами                           | 3а 2025 г. | -      | -     | -      | - | -       | - | -   | - | -      | -    |
|                                                         | 3а 2024 г. | -      | -     | -      | - | -       | - | -   | - | -      | -    |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям                | 3а 2025 г. | 7      | -     | 1      | - | -       | - | -   | - | 8      | -    |
|                                                         | 3а 2024 г. | -      | -     | 7      | - | -       | - | -   | - | 7      | -    |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал      | 3а 2025 г. | -      | -     | -      | - | -       | - | -   | - | -      | -    |
|                                                         | 3а 2024 г. | -      | -     | -      | - | -       | - | -   | - | -      | -    |
| Расходы будущих периодов                                | 3а 2025 г. | -      | -     | -      | - | -       | - | -   | - | -      | -    |
|                                                         | 3а 2024 г. | -      | -     | -      | - | -       | - | -   | - | -      | -    |
| Выполненные этапы по незавершенным работам              | 3а 2025 г. | -      | -     | -      | - | -       | - | -   | - | -      | -    |
|                                                         | 3а 2024 г. | -      | -     | -      | - | -       | - | -   | - | -      | -    |
| Расчеты с факторинговыми компаниями                     | 3а 2025 г. | -      | -     | -      | - | -       | - | -   | - | -      | -    |
|                                                         | 3а 2024 г. | -      | -     | -      | - | -       | - | -   | - | -      | -    |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | 3а 2025 г. | -      | -     | -      | - | -       | - | -   | - | -      | -    |
|                                                         | 3а 2024 г. | -      | -     | -      | - | -       | - | -   | - | -      | -    |
| Итого                                                   | 3а 2025 г. | 12 914 | (28)  | 28 813 | - | (3 550) | - | (3) | X | 38 177 | (25) |
|                                                         | 3а 2024 г. | 7 231  | (249) | 6 092  | - | 409     | - | 221 | X | 12 914 | (28) |

## 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                                                 | 25                    | 25                   | 28                    | 28                   | 249                   | 249                  |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 25                    | 25                   | 28                    | 28                   | 249                   | 249                  |

## 8. Обязательства

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

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(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. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками         | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками          | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами            | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты по аренде                                     | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Долгосрочные кредиты                                  | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Долгосрочные займы                                    | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Безвозмездные поступления                             | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты по возмещению материального ущерба            | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные обязательства - всего                   | 3а 2025 г. | 113 846        | 43 833                                                                                             | -                                  | (18 976) | -         | -                    | 138 703          |
|                                                       | 3а 2024 г. | 91 117         | 46 279                                                                                             | -                                  | (23 550) | -         | -                    | 113 846          |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 97 308         | 21 414                                                                                             | -                                  | (1 042)  | -         | -                    | 117 680          |
|                                                       | 3а 2024 г. | 75 914         | 21 562                                                                                             | -                                  | (168)    | -         | -                    | 97 308           |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | 4              | -                                                                                                  | -                                  | (4)      | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками         | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками          | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |

|                                                    |            |         |        |   |          |   |   |         |
|----------------------------------------------------|------------|---------|--------|---|----------|---|---|---------|
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами         | За 2025 г. | 144     | 57     | - | (89)     | - | - | 112     |
|                                                    | За 2024 г. | 46      | 104    | - | (6)      | - | - | 144     |
| Расчеты по аренде                                  | За 2025 г. | -       | -      | - | -        | - | - | -       |
|                                                    | За 2024 г. | -       | -      | - | -        | - | - | -       |
| Краткосрочные кредиты                              | За 2025 г. | -       | -      | - | -        | - | - | -       |
|                                                    | За 2024 г. | -       | -      | - | -        | - | - | -       |
| Краткосрочные займы                                | За 2025 г. | 4 900   | -      | - | -        | - | - | 4 900   |
|                                                    | За 2024 г. | 4 900   | -      | - | -        | - | - | 4 900   |
| Проценты по займам и кредитам                      | За 2025 г. | -       | -      | - | -        | - | - | -       |
|                                                    | За 2024 г. | -       | -      | - | -        | - | - | -       |
| Расчеты по налогам и сборам                        | За 2025 г. | 337     | 809    | - | (13)     | - | - | 1 133   |
|                                                    | За 2024 г. | 74      | 262    | - | -        | - | - | 336     |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС               | За 2025 г. | 1 218   | 3 151  | - | -        | - | - | 4 369   |
|                                                    | За 2024 г. | 233     | 986    | - | -        | - | - | 1 219   |
| Расчеты по ЕНС                                     | За 2025 г. | -       | -      | - | -        | - | - | -       |
|                                                    | За 2024 г. | -       | -      | - | -        | - | - | -       |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению   | За 2025 г. | 406     | 213    | - | -        | - | - | 619     |
|                                                    | За 2024 г. | 453     | 5 373  | - | (5 420)  | - | - | 406     |
| Расчеты с персоналом по оплате труда               | За 2025 г. | 655     | 18 111 | - | (17 832) | - | - | 934     |
|                                                    | За 2024 г. | 610     | 17 646 | - | (17 601) | - | - | 655     |
| Расчеты с подотчетными лицами                      | За 2025 г. | 18      | 78     | - | -        | - | - | 96      |
|                                                    | За 2024 г. | 23      | 346    | - | (351)    | - | - | 18      |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям           | За 2025 г. | -       | -      | - | -        | - | - | -       |
|                                                    | За 2024 г. | -       | -      | - | -        | - | - | -       |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | 8 860   | -      | - | -        | - | - | 8 860   |
|                                                    | За 2024 г. | 8 860   | -      | - | -        | - | - | 8 860   |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов         | За 2025 г. | -       | -      | - | -        | - | - | -       |
|                                                    | За 2024 г. | -       | -      | - | -        | - | - | -       |
| Итого                                              | За 2025 г. | 113 846 | 43 833 | - | (18 976) | - | X | 138 703 |
|                                                    | За 2024 г. | 91 117  | 46 279 | - | (23 550) | - | X | 113 846 |

## 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                           | За 2025 г. | -              | 2 380               | 1 791    | 589                  | -                |
|                                                           | За 2024 г. | -              | 1 994               | 1 521    | 473                  | -                |
| в том числе:<br>На оплату предстоящих отпусков работников | За 2025 г. | -              | 2 380               | 1 791    | 589                  | -                |
|                                                           | За 2024 г. | -              | 1 994               | 1 521    | 473                  | -                |

9. Обеспечения обязательств

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

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | 3 695      | 2 470      |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 21 383     | 18 010     |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 6 503      | 5 464      |
| Амортизация                                                                                         | 455        | 537        |
| Прочие затраты                                                                                      | 34 692     | 27 490     |
| Итого по элементам                                                                                  | 66 728     | 53 971     |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | (4 288)    | 15         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 62 440     | 53 986     |

# **ООО «Уралстройщебень»**

## **Пояснительная записка к отчету о деятельности предприятия за 2025 год.**

ООО «Уралстройщебень» представляет пояснительную записку к отчету деятельности предприятия за 2025 год.

ООО «Уралстройщебень» образовано 22 июля 2016 года в ходе реорганизации в форме преобразования из ЗАО «Уралстройщебень», на основании решения единственного акционера № б/н от 22.02.2016г., с передачей всех прав, обязательств и имущества.

Дата государственной регистрации предприятия 22 июля 2016 года, ОГРН 1167456102241, в состав участников общества входит одно юридическое лицо - АО «СМП-Нефтегаз» - 100% уставного капитала.

Юридический адрес предприятия: 456950 Спартак 6, п. Магнитка, Кусинского района, Челябинской области.

Фактический адрес: тот же

Основной вид деятельности: добыча камня для строительства, производство щебня; дополнительный вид деятельности: услуги железнодорожного и автомобильного транспорта.

Среднесписочная численность за 2025 г. 54 человека.

Уставной капитал предприятия составляет 15072651 рублей.

Предприятие не имеет дочерних предприятий и обособленных подразделений. Взаимозависимыми (аффилированными) лицами для общества является:

- юридическое лицо АО «СМП-Нефтегаз» (участник и контрагент по договорам аренды имущества);
- физическое лицо Мухаррамов Н.Н. являющийся членом совета директоров предприятия и единоличным генеральным директором;
- члены совета директоров, являющиеся работниками АО «СМП-Нефтегаз».

Отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского и налогового учета, Положений по бухгалтерскому учету, с применением Налогового Кодекса РФ и других нормативных, гражданских актов.

Основные элементы учетной политики предприятия.

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Метод определения выручки от реализации готовой продукции, услуг – по начислению. НДС к начислению по отгрузке, вычет по принятым к учету счетам-фактурам.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1.01.2002г. № 1 (в ред. от 07.07.2016г. № 640).

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При списании оценка материалов проводится по средней цене, сложившейся по учету, независимо от поставщика.

Предприятие создает резервы по сомнительным долгам, предстоящих расходов и платежей на отпуск и годовое вознаграждение.

## 2. Учетная политика для целей налогового учета

Организация определяет налоговую базу по НДС по дате отгрузки (оказания услуг).

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления

Выручка от реализации продукции определяется по мере отгрузки.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Нематериальные активы предприятие (затраты на получение лицензии и стоимость лицензии на освоение природных ресурсов Айского месторождения железных руд) отражены по строке 1110 формы «Бухгалтерский баланс».

Новый стандарт ФСБУ 6/2020 применяется на предприятии с 2022 года, а именно применение понятие и критерий ОС, оценка ОС. После сдачи годового отчета внесены согласно требованиям ФСБУ 6/2020 в данные по пересчету амортизации с отнесением разницы на счет 84 нераспределенная прибыль.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд либо для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) не предполагается последующая перепродажа данного объекта;

г) объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем;

д) объект основных средств (ОС) со сроком службы свыше одного года и стоимостью от 40.000 рублей и выше.

Согласно ФСБУ 6/2020 основные средства, находящиеся на консервации, подлежат пересчету амортизации за весь период срока полезного использования и ежемесячной амортизации с учетом ликвидационной стоимости с отнесением расходов на нераспределенную прибыль счет 84.

В 2025 г. сформирован резерв на оплату предстоящих отпусков работников в размере 2380 тыс. руб., списан как избыточная сумма в размере 589 тыс. руб.

Для накопления затрат, по ремонтам жд путей и недвижимости (договор подряда № 537/в-22), предъявляемых АО «СМП-НГ» по условиям договора аренды недвижимого имущества используется счет 08.3. По выставлению документов в их адрес, на сумму достоверно подтвержденных расходов (на сумму расходов начисляется НДС 20%), затраты списываются со счета на счет 91.2 по субконто соответствующего дохода. Остаток по счету в части затрат, в сумме 1562,7 тыс.руб., при формировании баланса переведен на счет 97 и отражен по строке 12607 формы «Бухгалтерский баланс», с дальнейшим восстановлением на счет 08.3 после отчетной даты.

По итогам деятельности, и отсутствие указания в Уставе ООО о формировании резервного капитала, сумма резерва сформированного по итогам за 2014 - 2015 годы в сумме 1507,3 тыс.руб. принят при реорганизации в ООО к учету на счет 82.2 и отражен по строке 1360 формы «Бухгалтерский баланс».

По балансовому счету 91.2 «Прочие расходы» учтены расходы по содержанию находящегося на консервации объекта «Карьер Ахта». На финансовый результат отнесена сумма 4496 тыс. руб., плановые затраты по содержанию объекта определены сметой расходов на 2025 год.

Прочие доходы составили 18308,0 тыс. рублей, в их состав вошли следующие показатели: доходы от возмещения затрат по текущему ремонту, восстановления резерва, от сдачи в аренду объектов и другие виды доходов.

Прочие расходы составили 11294,0 тыс.рублей, в их состав вошли следующие показатели: расходы предъявленные по капремонту, налог на имущество, затраты по содержанию объектов находящихся на консервации, услуги банка, выплаты социального характера и другие виды расходов.

Объем выручки от реализации продукции, услуг в 2025 году составил 51329,0 тыс. рублей, без налога на добавленную стоимость, что на 22437 тыс. руб. больше, чем в 2024 г. Себестоимость реализованной продукции, услуг составила 56230,0 тыс. рублей, коммерческие расходы составили 99,0 тыс. рублей, управленческие расходы 6110,0 тыс. рублей. Финансовый результат от продажи продукции, услуг по основной деятельности составил -11110,0 тыс. рублей (убыток), убыток уменьшился по сравнению с 2024 г. на 13984 тыс. руб.; бухгалтерская прибыль с учетом отложенного налога на прибыль составила 750,0 тыс. рублей.

Не принято расходов в налоговом учете в сумме 655,0 тыс. рублей, штрафы, выплаты по коллективному договору и другие непроизводственные расходы.

В итоге налоговый убыток по декларации на прибыль организаций составил 3059,0 тыс. рублей.

Остаток денежных средств на начало 2025 года составлял 1670,0 тыс.руб. Поступило от покупателей 48036,0 тыс.руб., прочие поступления 112,0 тыс.руб., итого поступило денежных средств 48148,0 тыс.руб.

Направлено на оплату поставщикам товаров, услуг 24435,0 тыс.руб., на оплату труда 17894,0 тыс.руб., прочие платежи 3384,0 тыс.руб., выплата дивидендов 0,0 тыс.руб. Итого расход денежных средств 45713,0 тыс.руб.

Остаток денежных средств на конец 2025 года составил 4105,0 тыс.руб.

Убыточный финансовый результат получены по причине остановки производственной деятельности ООО «МетАгломерат», Златоустовского участка АО «ЧЭМК» (основного покупателя услуг) с ноября 2020 года и снижение грузооборота с января 2020 года более чем на 60%, сокращения количества вагонов в отстое.