

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ГИПОР-М»**

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

Содержание

1.	Основные сведения об обществе ограниченной ответственностью «ГиПор-М»	3
2.	Информация о членах совета директоров	3
2.1	Бенефициарный владелец.....	3
3.	Раскрытие информации о связанных сторонах	4
4.	Организация бухгалтерского учета, бухгалтерская отчетность.....	8
4.1	План счетов бухгалтерского учета.....	8
4.2.1	Учет основных средств.....	9
4.2.2	Учет материально-производственных запасов.....	10
4.2.3	Учет финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов.....	10
4.2.4	Доходы и расходы Общества.....	11
4.2.5	Учет затрат на производство.....	11
4.2.6	Расходы будущих периодов.....	11
4.2.7	Оценочное обязательство по отпускам.....	11
4.2.8	Уровень существенности.....	12
5.	Учетная политика для целей бухгалтерского учета.....	12
6.	Раскрытие данных бухгалтерской отчетности.....	12
6.1	Раскрытие данных по статьям формы "Бухгалтерский баланс"	12
6.1.1	Основные средства.	12
6.1.2	Финансовые вложения	16
6.1.3	Запасы	17
6.1.4	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	18
6.1.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	20
6.1.6	Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.....	21
6.1.7	О нераспределенной прибыли	21
6.1.8	Оценочные обязательства	21
6.1.9	Информация о забалансовых счетах.....	21
6.2	Раскрытие показателей формы "Отчета о финансовых результатах"	21
6.2.1	О расходах по обычным видам деятельности.....	22
6.3	Налог на прибыль, отложенные налоги.....	23
7.	Раскрытие показателей формы "Отчет о движении денежных средств"	24
8.	Условные факты хозяйственной деятельности.....	25
8.1	Риски в хозяйственной деятельности Общества.....	25
9.	События после отчетной даты	27
10.	Непрерывность деятельности предприятия.....	27
11.	Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.....	27

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ГиПор-М» за 2025 год.

1. Основные сведения об Обществе с ограниченной ответственностью «ГиПор-М»

- 1.1. Полное фирменное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «ГиПор-М».
- 1.2. Место нахождения и почтовый адрес: Чувашская Республика, Порецкий р-н, с. Порецкое, ул. Автодорога Порецкое-Бахмутово 2 км, д.1
- 1.3. Дата государственной регистрации и регистрационный номер:
Общество зарегистрировано 23.09.2009 г. Регистрационный номер 1092138000327
- 1.4. Сведения об уставном капитале:
Уставной капитал Общества составляет 30 тыс. руб.
- 1.5. Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.
Для осуществления деятельности получены лицензии на право пользования недрами со сроком действия до 01 января 2028 г., лицензия на производство маркшейдерских работ -бессрочно.
Основные виды деятельности по ОКВЭД:
08.11.2 - добыча и первичная обработка известняка и гипсового камня
гипса, мела и сланцев
- 1.6. Среднесписочная численность за 2025 год и 2024, 2023 годы составила 154, 152 и 163 человек соответственно.
- 1.7. Информация об аудиторе Общества:
Наименование: Общество с ограниченной ответственностью СВК «Доверие»
Место нахождения: 430005, Россия, Республика Мордовия, г. Саранск, проезд Жуковского, дом 8, офис 10.
Государственная регистрация: свидетельство № 1251300003240 от 30 сентября 2025 г.
Аудитор является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» за основным регистрационным номером №12506146582.
- 1.8. Единоличным исполнительным органом Общества является Ляпунов Юрий Анатольевич.

2. Информация о членах совета директоров

	Председатель Совета директоров	
1		Сиушов Сергей Иванович
Члены Совета директоров:		
2		Сиушов Артемий Сергеевич
3		Сиушов Антон Сергеевич
4		Сиушова Ирина Михайловна

Вознаграждение членам Совета директоров в 2023, 2024, 2025 г.г. не выплачивалось.

2.1 Бенефициарный владелец – физическое лицо Сиушов Сергей Иванович гражданин России, владеющий долей в размере 86% уставного капитала ООО "МАГМА ХД". ООО "МАГМА ХД" является 100% участником ООО "ГиПор-М".

3. Раскрытие информации о связанных сторонах
3.1 Информация о совершенных операциях со связанными сторонами

Таблица 3.1.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя/ наименование связанной стороны, расчеты с которой превышают 5% от суммы указанного показателя	Объем совершенных операций, тыс. руб. (без НДС)	
	За 2025 год	За 2024 год
Реализация продукции, товаров, услуг и иного материального имущества, отраженная в составе выручки от продаж, в том числе:	426 684	156 815
ООО «Магма»	351 480	155 033
ООО «Магма-Цемент»	67 068	1 782
Реализация услуг, не относящихся к основной деятельности, отраженная в составе прочих доходов, в том числе:	109 460	80 295
ООО «КОМБИС»	23 145	23 727
ООО «МАГМА ХД»	26 610	23 095
АО «Птицефабрика «Чамзинская»	57 105	22 014
ООО «Магма»	-	4 412
Сдача имущества в аренду, отраженная в составе прочих доходов, в том числе:	2 833	6 254
ООО «МАГМА ХД»	2 750	2 270
ООО «Магма»	-	3 984
Приобретено ТМЦ и работ (услуг), в том числе:	(198 084)	(111 503)
ООО «МАГМА ХД»	(181 035)	(87 005)
ООО СЗ «Магма-Строй»	(12 107)	-
ООО «Магма»	-	(16 341)

3.2 Информация о совершенных операциях с денежными средствами со связанными сторонами

Таблица 3.2.1 (тыс.руб.)

	Объем совершенных денежных операций, тыс. руб. (без НДС)
--	--

Наименование показателя/ наименование связанной стороны, расчеты с которой превышают 5% от суммы указанного показателя	За 2025 год	За 2024 год
Поступления от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг, в том числе:	374 831	237 749
ООО «Магма»	244 841	163 429
ООО «Магма-Цемент»	33 286	-
ООО «КОМБИС»	25 208	21 502
АО «Птицефабрика «Чамзинская»	58 756	18 791
Поступления от арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей, в том числе:	2 750	35854
ООО «МАГМА ХД»	2 750-	17497
Возвращенные займы беспроцентные в составе прочих поступлений от текущих операций, в том числе:	41 150	270 878
ООО «МАГМА»	41 150	108 835
ООО «Магма-Симбирск»	-	162 043
Оплата поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги, в том числе:	(79 175)	(193 098)
ООО СЗ «Магма-Строй»	(16 770)	-
ООО «МАГМА ХД»	(57 065)	(142 616)
ООО «Магма»	-	(46 517)
Получение займов, в том числе:	(127 960)	21 960
АО «Птицефабрика «Чамзинская»	(127 960)	21 960
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, в том числе:	(354 023)	(30 440)
ООО «МАГМА С»	(301 009)	-
Сиушов С.И.	(52 894)	(30 440)

3.3 Информация о задолженности связанных сторон

Таблица 3.3.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя/ наименование связанной стороны, расчеты с которой превышают 5% от суммы указанного показателя	Задолженность, тыс. руб.	
	На 31.12.2025 год	На 31.12.2024 год
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	366 962	141 459
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	230 744	135 753
ООО «МАГМА ХД»	228 804	129 372
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	136 218	5 706
ООО «МАГМА»	100 377	-
ООО «Магма-Цемент»	33 782	-
ООО «КОМБИС»	162	2 225
АО «Птицефабрика «Чамзинская»	1 572	3 223
Выкупленные долги, в том числе:	2 951 825	3 062 937
ООО «МАГМА»	2 542 573	2 433 738
ООО «ЛГОК»	476 436	476 436
Долгосрочные обязательства, в том числе:	1 148 200	1 201 214
Долгосрочные займы, в том числе:	1 148 200	1 201 214
ООО «МАГМА-КЕРАМИК»	437 143	437 143
ООО «ЛГОК»	240 623	240 743
Сиушов С.И.	391 789	143 674
ООО «Магма С»	-	301 629
Проценты по долгосрочным займам, в том числе:	78 645	78 645
ООО «МАГМА-КЕРАМИК»	78 645	78 645

Прочие обязательства, в том числе:	111 679	111 679
ООО «МАГМА-КЕРАМИК»	111 679	111 679
Краткосрочные обязательства, в том числе:	230 744	136 373
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	230 744	136 373
ООО «МАГМА ХД»	228 804	129 372

3.4 Вознаграждение основному управленческому персоналу

В отчетном году Общество выплатило вознаграждение (заработная плата, премии, ежегодный оплачиваемый отпуск) основному управленческому персоналу (директор, главный инженер) в сумме 5 106 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ в сумме 537 тыс. руб. и страховые взносы в сумме 1 823 тыс. руб. За 2024 год сумма вознаграждений составила 4 008 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ в сумме 520 тыс. руб. и страховые взносы в сумме 1 430 тыс. руб.

Все выплаты представляли собой краткосрочные вознаграждения. Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала в 2025 году Обществом не производилась. Так же не производилась оплата указанных платежей в 2024 году.

Договора добровольного страхования (негосударственного пенсионного обеспечения) в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами) Общество не заключало. Выплат долгосрочных вознаграждений данного характера и иных платежей, обеспечивающих выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности, а так же в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплат на их основе в 2025 году не производилось. Так же не производились указанные выплаты в 2024 году.

4. Организация бухгалтерского учета, бухгалтерская отчетность

Бухгалтерский учет Общества в отчетном 2025 году велся в соответствии с законодательством Российской Федерации, учетной политикой Общества, утвержденной приказом директора ООО «ГиПор-М» №243П от 27.12.2024 г. структурным подразделением - отделом бухгалтерского учета и отчетности, возглавляемым главным бухгалтером как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Обработка первичных учетных документов, формирование регистров бухгалтерского учета, а также отражение фактов хозяйственной жизни по соответствующим счетам Рабочего плана счетов осуществляется с применением программного продукта 1 С: Предприятие. Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в утвержденных строках общей суммой с раскрытием существенной информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Детализации подлежит существенная информация, обязанность по раскрытию которой в бухгалтерской отчетности закреплена в нормативных актах, а также при отсутствии такого требования, если Общество считает эту информацию необходимой для пользователей отчетности. При этом несущественной является информация, от наличия, отсутствия или способа отражения которой в бухгалтерской отчетности организации не зависят экономические решения пользователей этой отчетности. Количественный критерий существенности раскрываемой информации устанавливается на уровне 5% от итога данных по этой существенной строке отчетности (строка является существенной, если ее значение составляет не менее 5% от валюты баланса).

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в утвержденных строках общей суммой с детализированным раскрытием существенной информации в дополнительных строках бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества «Бухгалтерский баланс», «Отчет о финансовых результатах», «Отчет об изменениях капитала», «Отчет о движении денежных средств» сформированы в соответствии с Приказом Минфина России от 04.10.2023 г. №157н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», и утверждены в составе Учетной политики Общества.

4.1 План счетов бухгалтерского учета.

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов.

4.2.1 Учет основных средств

В Обществе основными средствами признаются активы, соответствующие определению ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» и имеющие стоимость более 100 000 руб. за единицу.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания в качестве основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе материально-производственных запасов.

Объекты, предназначенные для использования в процессе производства продукции (оказания услуг, выполнения работ), включаются в состав основных средств в момент готовности к эксплуатации.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется комиссионно с оформлением акта, на основе которого издается приказ директора Общества.

Расходы на текущий ремонт и обслуживание объектов основных средств относятся на расходы того периода, в котором они произведены. Резерв на ремонт основных средств не создается.

Затраты на плановый капитальный ремонт и обслуживание объектов основных средств, признаются существенными и соответственно подлежащими капитализации, при наличии всех следующих критериев:

- стоимость ремонта / обслуживания составляет не менее 50% первоначальной стоимости объекта
- проведения такого ремонта / техобслуживания составляет более 12 месяцев.
- существует вероятность того, что Организация получит связанные с данным объектом будущие экономические выгоды

Капитализируемые затраты на ремонты признаются самостоятельным инвентарным объектом и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе внеоборотных активов, в составе показателя «Основные средства». Впоследствии они списываются равномерно в течение периода до следующего планового капитального ремонта.

Балансовая стоимость замененной части при проведении капитализируемых ремонтов списывается, уменьшая балансовую стоимость ОС.

Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом, с учетом ожидаемого периода эксплуатации.

Переоценка объектов основных средств не производится.

4.2.2 Учет материально-производственных запасов

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Под отпуском материалов на производство понимается их выдача со склада (кладовой) непосредственно для изготовления продукции (выполнения работ, оказания услуг), а также отпуск материалов для управленческих нужд Общества.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке.

Готовой продукцией считаются изделия, полученные в результате производственной деятельности Общества (конечный результат производственного процесса), полностью законченные обработкой, прошедшие проверку на соответствие действующим стандартам и (или) техническим условиям и оформленные приемо-сдаточной документацией.

Учет готовой продукции ведется в количественных и стоимостных показателях, аналитический учет готовой продукции ведется по местам их нахождения и по наименованиям.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество не проверяет на обесценение незавершенное производство и готовую продукцию в части продукции, по которой уже заключен основной или предварительный договор с покупателем.

Общество создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей 1 раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года по номенклатурным номерам МПЗ.

4.2.3 Учет финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений.

Проценты к получению отражаются в составе прочих доходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дебиторская и кредиторская задолженность ведется в разрезе контрагентов и договоров.

Общество создает резервы по сомнительным долгам по расчетам с юридическими и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, авансам выданным и прочей дебиторской задолженностью 1 раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. Резервы сомнительных долгов относятся на финансовые результаты организации.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации не погашенная в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Гарантии, обеспеченные покупателями, учитываются на забалансовом счете.

Сумма отчислений в резерв по сомнительным долгам определяется на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

По результатам инвентаризации на конец отчетного года, следующего за годом создания резерва, неизрасходованные суммы включаются в состав прочих доходов.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев относятся к денежным эквивалентам организации и отражаются в Бухгалтерском балансе по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты».

4.2.4 Доходы и расходы Общества

Доходы от обычных видов деятельности признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности при условии перехода права собственности. Учет

доходов (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по номенклатурным группам.

Основными видами текущей деятельности Общества являются:

- добыча гипса и гипсоангидритового камня подземным способом;

Доходы и расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами и расходами.

Выручка и расходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) относятся к прочим доходам и расходам.

4.2.5 Учет затрат на производство

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с добычей полезных ископаемых, выполнением работ, оказанием услуг.

Учет затрат на производство ведется по местам возникновения затрат, экономическим элементам и статьям затрат.

Расходы вспомогательных производств списываются пропорционально потребляемой продукции и услугам подразделениями основного производства и другими структурными подразделениями.

Общехозяйственные расходы, по окончании отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» (применение метода «директ-костинг»).

Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

4.2.6 Расходы будущих периодов

Расходами будущих периодов являются затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, к ним относятся:

- расходы на освоение природных ресурсов;
- расходы на приобретение программных продуктов без исключительных прав – подлежат списанию в течение срока использования, указанного в договоре либо определяется экспертно – руководителем структурного подразделения, приобретающего и (или) устанавливающего данный программный продукт;

- расходы на страхование имущества – подлежат списанию равномерно в течение срока страхования;

Расходы на страхование имущества квалифицируются в качестве дебиторской задолженности.

4.2.7 Оценочное обязательство по отпускам

Общество создает оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается ежемесячно в течении отчетного года. Сумма резерва рассчитывается как произведение количества не использованных каждым сотрудником дней отпуска на среднемесячную заработную плату. По состоянию на конец отчетного года проводится инвентаризация не использованных дней отпуска по каждому работнику с пересчетом суммы резерва.

Вместе с оценочным обязательством на оплату отпусков Общество создаёт резерв предстоящих расходов на уплату страховых взносов на обязательное социальное, обязательное пенсионное и обязательное медицинское страхование работников. Это самостоятельный вид оценочного обязательства, который рассчитывается в зависимости от суммы резерва на оплату предстоящих отпусков работников.

4.2.8 Уровень существенности

В настоящих пояснениях к бухгалтерской отчетности раскрывается информация с учетом уровня существенности, показателей, если ее величина превышает сумму в размере 5% соответствующего показателя отчетности.

Уровень существенности ошибок определяется Обществом в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Количественный критерий уровня существенности ошибки устанавливается Обществом в следующем порядке - ошибка признается существенной, в результате которой или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период показатель строки бухгалтерской отчетности искажен на 5 % и более от регламентированной строки.

5. Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год, по основаниям, предусмотренным Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика" (ПБУ 1/2008) не вносились.

С бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год начали применение следующих федеральных стандартов бухгалтерского учета:

1. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» - перспективно,
2. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»- перспективно.

Иных изменений в Учетную политику, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность в 2025 году не вносилось.

5.1. Изменения, вносимые в учетную политику общества на год, следующий за отчетным годом

Положения учетной политики Общества могут быть изменены в случае внесения в 2026 году существенных изменений в законодательство РФ и действующие нормативно-правовые акты по бухгалтерскому учету.

6. Раскрытие данных бухгалтерской отчетности

6.1 Раскрытие данных по статьям формы «Бухгалтерский баланс»

6.1.1 Основные средства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1150).

В приведенной таблице раскрыта информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии), начисленной амортизации основных средств.

Наличие и движение основных средств

Таблица 1 тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Корректировка в межотчетный период		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	3а 2025 г.	78 1219	(343 520)	91 289	(66 493)	46 363	(65 697)	-	-	806 015	(362 854)
	3а 2024 г.	758 928	(310 656)	43 797	(21 506)	15 081	(479 460)	-	-	781 219	(343 520)
	3а 2025 г.	31 712	(13 709)				(752)	-	-	31 712	(14 461)
	3а 2024 г.	31 712	(12 709)	-	-	-	(1 000)	-	-	31 712	(13 709)
здания	3а 2025 г.	345 374	(125 926)	4 615	-	-	(10 139)	-	-	345 374	(136 065)
	3а 2024 г.	345 374	(115 788)	-	-	-	(10 138)	-	-	345 374	(125 926)
сооружения	3а 2025 г.	364 472	(199 570)	86 571	(66 493)	46 363	(52 545)	-	-	404 503	(205 752)
	3а 2024 г.	364472	(177855)	36796	(16843)	17696	(34557)	-	-	384 425	(199 570)
машины и оборудование	3а 2025 г.	10726	(2 661)	-	-	-	(2 090)	-	-	10 726	(4 751)
	3а 2024 г.	12497	(2 806)	2 892	(4 663)	2 230	(2 085)	-	-	10726	(2 661)
транспортные средства	3а 2025 г.	3 915	(1 6547)	103	-	-	(171)	-	-	8 127	(1 825)
	3а 2024 г.	3915	(1 497)	4 109	-	-	(166)	-	-	8 024	(1 654)
инвентарь, мебель и компьютерное оборудование	3а 2025 г.										
земельные участки	3а 2025 г.	958	-	-	-	-	-	-	-	958	-

	За 2024 г.	958	-	-	-	-	-	-	-	-	958	-
Учено право пользования активом всего	За 2025 г.											
		17 334	(13 694)	-	(17 334)	17 334	(3 370)	-	-	-	-	-
в том числе: право пользования по лизинговому имуществу	За 2024 г.	22 453	(12911)	-	(5 119)	5 119	(6 172)	-	-	-	17 334	(13 964)
	За 2025 г.	17 334	(12 911)	-	(17 334)	17 334	(3 370)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	22 453	(12 911)	-	(5 119)	5 119	(6 172)	-	-	-	17 334	(13 964)

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств:

Таблица 2 тыс. руб.

Наименование показателя		На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего		442 203	437 699	448 273
в том числе:				
Здания		17 251	18 003	19 003
Сооружения		213 924	219 448	229 587
Машины и оборудование (кроме офисного)		198 751	184 801	182 603
Офисное оборудование, инвентарь		6 302	2 419	2 426
Транспортные средства		5 975	13 028	14 654
Неамортизируемые основные средства - всего		958	958	958
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются				
Земельные участки		958	958	958

Незавершенные капитальные вложения

Таблица 3 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			Затраты за период	Передано в монтаж / получено из монтажа	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	За 2025 г.	186 232	140 581	-	(13 399)	(91 289)	222 125
	За 2024 г.	128 669	101 360	-	-	(43 797)	186 232
в том числе:							
строительство объектов основных средств	За 2025 г.	186 040	122 397		(13 399)	(91 289)	203 749
	За 2024 г.	128 477	101 360	-	-	(43 797)	186 040
оборудование к установке	За 2025 г.	192	18 184	-	-	-	18 376
	За 2024 г.	192	-	-	-	-	192

В составе капитальных вложений учитываются затраты на реконструкцию шахты.

Техническим регламентом проекта предусмотрен срок завершения реконструкции шахты на конец 2027 года.

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе - по остаточной стоимости	-	1 781	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	17	17
Переданные в субаренду ППА, числящиеся на балансе	-	3 370	-

6.1.2 Финансовые вложения (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1150, стр.1240).

В приведенной таблице раскрыта информация о долгосрочных и краткосрочных финансовых вложениях.

Наличие и движение финансовых вложений

Таблица 4 тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	Перевод из краткосрочной в долгосрочную	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	За 2025 г.	534 189			(6 345)				-	527 844	-
	За 2024 г.	463 499	-	-	(19 840)	-	-	-	90 530	534 189	-
право требования долга	За 2025 г.	534 189	-	-	(6 345)	-	-	-	-	527 844	-
	За 2024 г.	463 499	-	-	(19 840)	-	-	-	90 530	534 189	-
Краткосрочные - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	90 945	-	-	(415)	-	-	(90 530)	x	-	-
в том числе: право требования долга	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	90 945	-	-	(415)	-	-	(90 530)	x	-	-
Финансовых вложений - и того	За 2025 г.	534 189	-	-	(6 345)	-	-	-	-	527 844	-
	За 2024 г.	554 444	-	-	(20 255)	-	-	x	-	534 189	-

6.1.3 Запасы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1210)

Наличие и движение запасов

Таблица 5 тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	3а 2025 г.	75 163	(719)	74 444	396 789	(359 511)	47	-	x	112 441	(672)	111 769
	3а 2024г.	52 548	(750)	51 798	375 794	(353 179)	31	-	x	75 163	(719)	74 444
в том числе:												
	3а 2025г.	48 615	(719)	47 896	88 399		47		(103 269)	33 745	(672)	33 073
материалы	3а 2024 г.	29 982	(750)	29 232	103 620	-	31	-	(84 987)	48 615	(719)	47 896
	3а 2025г.	26 548	-	26 548	215 292				(178 988)	62 852		62 852
Затраты в незавершенном производстве	3а 2024 г.	21 819	-	21 819	164 345	-	-	-	(159 616)	26 548	-	26 548
	3а 2025г.	-	-	-	551	(551)	-	-	-	x	-	-
товары	3а 2024 г.	-	-	-	16 433	(16 433)	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	(266 413)	-	-	282 257	15 844	-	15 844
готовая продукция	3а 2024г.	747	-	747	-	(245 350)	-	-	244 603	x	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	92 547	(92 547)	-	-	-	x	-	-
Прочие запасы и затраты	3а 2024 г.	-	-	-	91 396	(91 396)	-	-	-	x	-	-

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

6.1.4 Дебиторская и кредиторская задолженность (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1230, стр.1510, стр.1520).

В приведенной таблице раскрыта информация о долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности.

Таблица 6 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Погашение	Выбыло		Учтенная по условиям договора	Учтенная по условиям договора
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		Списание на финансовый результат	Восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	20 087	(13 232)	829 949	-	(689 289)	-	1 360	160 747	(11 872)
	3а 2024 г.	260 784	(70 728)	710 941	-	(951 638)	-	7 496	20 087	(13 232)
в том числе:										
	3а 2025 г.	15 824	(10 119)	648 163	-	(519 011)	-	1 360	144 976	(8 759)
расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	25 693	(13 570)	429 889	-	(438 758)	-	3 451	15 824	(10 119)
	3а 2025 г.	3 863	(3 113)	181 515	-	(169 804)	-	-	15 574	(3 113)
расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	14 157	(4 210)	174 817	-	(185 111)	-	1 097	3 863	(3 113)
	3а 2025 г.	113	-	269	-	(305)	-	-	77	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2024 г.	220 925	(2 948)	106 957	-	(327 769)	-	2 948	113	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	3а 2025 г.	287	-	2	-	(169)	-	-	120	-
	3а 2024 г.	9	-	278	-	-	-	-	287	-
Итого	3а 2025 г.	20 087	(13 232)	829 949	-	(689 289)	-	1 360	160 747	(11 872)
	3а 2024 г.	260 784	(20 728)	710 941	-	(951 638)	-	7 496	20 087	(13 232)

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			Поступление		Выбыло			
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 312 893	-	-	(53 014)	-	-	1 259 879
	За 2024 г.	474 703	-	-	(30 440)	-	868 630	1 312 893
в том числе:								
	займы	1 122 569	-	-	(53 014)	-	-	1 069 555
Причитающиеся проценты по полученным займам	За 2024 г.	474 683	-	-	(30 440)	-	678 326	1 122 569
	За 2025 г.	78 645	-	-	-	-	-	78 645
арендные обязательства	За 2024 г.	-	-	-	-	-	78 645	78 645
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочие обязательства (договор уступки права требования долга)	За 2024 г.	20	-	-	-	-	(20)	x
	За 2025 г.	111 679	-	-	-	-	-	111 679
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	111 679	111 679
	За 2025 г.	159 421	686 826	-	(449 072)	-	-	397 175
в том числе:	За 2024 г.	1 126 849	479 747	416	(578 962)	-	(868 630)	159 420
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	147 066	183 837	-	(94 325)	-	-	236 578
	За 2024 г.	333 214	123 816	-	(198 285)	-	(111 679)	147 066
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	14 801	-	(14 801)	-	-	x
	За 2024 г.	15	16 620	-	(16 635)	-	-	x
расчеты по налогам	За 2025 г.	2 482	152 262	-	(134 984)	-	-	19 760

и сборам	За 2024 г.	6 183	159 480	411	(163 592)	-	-	2 482
расчеты с внебюджетными фондами	За 2025 г.	3 505	52 598	-	(51 325)	-	-	4 778
	За 2024 г.	3 356	45 531	5	(45 387)	-	-	3 505
Займы полученные	За 2025 г.	-	127 960	-	-	-	-	127 960
	За 2024 г.	699 846	-	-	21 520)	-	(678 326)	x
Причитающиеся проценты по полученным займам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	78 645	-	-	-	-	(78 645)	x
расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	6 293	151 997	-	(150 423)	-	-	7 867
	За 2024 г.	5 105	133 418	-	(132 230)	-	-	6 293
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	74	3 371	-	(3 213)	-	-	232
	За 2024 г.	485	882	-	(1 313)	-	20	74
Итого	За 2025 г.	1 472 314	686 826	-	(502 086)	-	-	1 657 054
	За 2024 г.	1 601 552	481 636	416	(609 401)	-	x	1 472 314

Дебиторская и кредиторская задолженность дочерних и зависимых организаций учтена в составе общей дебиторской и кредиторской задолженности. Отдельно операции с дочерними и зависимыми организациями представлены в разделе 3 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

6.1.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1250).

Таблица 7

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.		На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023 г.	
Касса		1		1		2
Расчетные счета		24		13		909
Итого		25		14		911

тыс.руб.

6.1.6 Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.

Информация об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале представлена в форме «Отчет об изменениях капитала».

6.1.7 О нераспределенной прибыли.

Информация об изменениях нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) представлена в форме «Отчет об изменениях капитала» за 2025 год.

6.1.8. Оценочные обязательства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1540).

Таблица 8
тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	9 276	25 231	(21 159)	-	13 348
в том числе:					
резерв на оплату предстоящих отпусков	6 169	16 653	(13 007)	-	9 815
резерв на страховые взносы с предстоящих отпускных	3 107	8 578	(8 152)	-	3 533

6.1.9 Информация о забалансовых счетах

Таблица 9

Обеспечения обязательств

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 086 999	1 086 999	1 086 999
в том числе:			
Залог ООО "Магма"	1 086 999	1 086 999	1 086 999
Гарантия Сбербанка	-	25 826	-

В составе залогового имущества числятся объекты основных средств, принадлежащие ООО "Магма".

Таблица 10

6.2 Раскрытие показателей формы «Отчет о финансовых результатах»

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.
Выручка по основной деятельности	426 685	249 369
В том числе от продажи добытого камня	426 685	249 369
Себестоимость продаж	(266 431)	(154 445)
в том числе себестоимость камня	(266 413)	(154 445)

6.2.1 О расходах по обычным видам деятельности.

В приведенной таблице раскрыты расходы, связанные добычей и продажей камня, а также с осуществлением работ и услуг (расходы по обычным видам деятельности), в группировке по элементам затрат.

Таблица 11

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	104 250	70 221
Расходы на оплату труда	118 427	88 553
Отчисления на социальные нужды	33 508	23 762
Амортизация	47 985	48 134
Прочие затраты	201 749	40 632
Итого по элементам	505 919	271 302
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(52 148)	(3 982)
Итого расходы по обычным видам деятельности	453 771	267 320

Расшифровка прочих доходов стр. 2340 и прочих расходов стр. 2350 по статьям:

Таблица 12

тыс. руб.

Прочие доходы			Прочие расходы		
	2025	2024		2025	2024
Реализация покупных товаров	551	21 240	Стоимость покупных товаров	550	16 443
Реализация прочего имущества	837	2 784	Себестоимость прочего имущества	793	1 757
Возврат долга по договору уступки	28 460	90 545	Резерв по сомнительным долгам	-	-
Прочие доходы	935	793	Налог на имущество	5 294	5 546
Реализация услуг по предоставлению персонала	112 173	84 074	Амортизация по основным средствам в аренде	1 046	3 808
			Расходы по услугам предоставления персонала	78 569	66 112
			Прочие расходы за период приостановки добычи камня	39 737	101 523
Итого	142 956	199 436	Итого	125 989	195 189

6.3. Налог на прибыль, отложенные налоги

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. №114н, с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина РФ от 20.11.2018 №236 н, сумма налога на прибыль (расход по налогу на прибыль) в размере 990 тыс. руб. отражена в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль до налогообложения при формировании чистой прибыли за отчетный период, с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль.

Применяемая в 2025 году налоговая ставка равна 25 %. Следовательно, условный доход по налогу на прибыль за 2025 год составил сумму 2 530 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы сформированы в отчетном 2025 году по принципу начисления на этапе отражения доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Текущий налог на прибыль за 2025 год составляет 230 тыс. руб. Сумма текущего налога определена исходя из величины условного дохода, скорректированной на сумму постоянного налогового расхода в размере 2 853 тыс. руб., увеличения отложенного налогового актива на 1 542 тыс. руб. и увеличения отложенного налогового обязательства на 2 303 тыс. руб. отчетного периода.

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль за 2025 и 2024 годы и показателем прибыли (убытка) до налогообложения представлена в таблице

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	(10 119)	(13 718)
Условный доход по налогу на прибыль	2 530	2 744
Постоянные налоговые расходы	(2 853)	(559)
в т.ч.		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(2 853)	(559)
Налог на прибыль	(230)	(152)

Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением и погашением временных разниц, представлен следующим образом:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Увеличение «+» / уменьшение «-» отложенных налоговых активов:		
по основным средствам	788	254
по запасам	(12)	(7)
по оценочным обязательствам	1 018	(13)
по резерву по сомнительным долгам	-	(815)
по убыткам прошлых лет	(230)	1 990
по арендным обязательствам	(22)	(90)

расходы будущих периодов	-	(6)
Итого	1 542	1 313
Увеличение «-» / уменьшение «+» отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам	6 409	(918)
по незавершенному производству	(6 377)	(2 170)
по готовой продукции	(2 539)	178
по внеоборотным активам	204	(64)
по процентным обязательствам	-	5
Итого	(2 303)	(2 969)
Отложенный доход / (расход) по налогу на прибыль	(761)	(1 656)

7. Раскрытие показателей формы "Отчет о движении денежных средств"

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления от текущей деятельности»

тыс. руб.			
№	Наименование видов прочих поступлений	2025 г	2024 г
	Прочие поступления от текущей деятельности, из них:	152 654	284 292
1	НДС	24 156	25 826
2	Краткосрочные займы (беспроцентные)	127 960	162 042
3	Возмещение с СФР	538	350
4	Возврат долга по договору уступки	-	96 074

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи от текущей деятельности»

тыс. руб.

№	Наименование видов прочих платежей	2025 г	2024 г
	Прочие платежи от текущей деятельности, из них:	39 581	58 342
1	Налоги и сборы (за исключением НДС и налога на прибыль)	37 187	47 221
2	НДС (свернуто)	-	7 546
3	Услуги банка	257	302
4	Благотворительность	284	149
5	Госпошлина	261	120
6	Расчеты с подотчетными лицами	561	712
7	Штрафы, пени	1 031	2 292

Расшифровка строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников»
руб.

тыс.

№	Наименование видов прочих платежей	2025 г	2024 г
	Платежи в связи с оплатой труда работников, из них:	(196 456)	(173 265)
1	Заработная плата	(128 662)	(114 123)
2	НДФЛ	(19 287)	(17 051)
3	Страховые взносы	(48 507)	(42 091)

Раскрытие информации о сальдо единого налогового счета

тыс. руб.

Наименование	За 2025 г.
Сальдо ЕНС на 01.01.2025 г.	330
Внесено денежных средств на ЕНС	102 829
Распределено денежных средств с ЕНС в счет уплаты налогов и взносов всего, в т.ч.	(102 989)
НДС	(17 059)
НДФЛ	(19 287)
Налог на прибыль	(418)
НДПИ	(11 952)
Налог на имущество	(5 355)
Водный налог	(16)
Налог на землю	(8)
Транспортный налог	(70)
Страховые взносы	(48 824)
Сальдо ЕНС на 31.12.2025 г.	170

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

Условные факты хозяйственной деятельности на отчетную дату у Общества отсутствуют.

8.1 Риски хозяйственной деятельности Общества

Страновые и региональные риски - Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также санкции, введенные

рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских компаний и граждан, по прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2025 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб последствий санкций и ограничений не представляется возможным.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство ООО "ГиПор-М" принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

Правовой риск оценивается как низкий.

Риск убытков вследствие несоблюдения требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Мероприятия для снижения риска:

- 1) Мониторинг изменений законодательства РФ;
- 2) Анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы предприятия;
- 3) Мониторинг внутренних документов на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ.

Риски изменения налогового законодательства оцениваются, как средние.

Налоговое законодательство РФ подвержено частым изменениям, при этом не исключается возможности увеличения налогового бремени на предприятие.

Мероприятия для снижения риска:

- 1) Постоянный мониторинг изменений налогового законодательства;
- 2) Планирование финансово-хозяйственной деятельности с учетом изменений на последующие годы.

Риск потери деловой репутации оценивается, как низкий.

Убытки в результате сужения клиентской базы вследствие формирования в обществе негативного представления об организации, качестве оказываемых ею услуг или характере деятельности в целом.

Мероприятия для снижения риска:

Общество заботится о своей деловой репутации и стремится поддерживать имидж надежной, открытой компании, заслуживающей доверия партнеров и обеспечивающей качественное и надежное оказание услуг.

Кредитный риск оценивается, как средний.

Финансовые убытки в связи с невыполнением контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за выполненные работы или оказанные услуги).

Мероприятия для снижения риска:

- 1) Проводится анализ контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости;
- 2) Регулярно проводится мониторинг дебиторской задолженности.

Риск ликвидности оценивается, как средний. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Риск снижения ликвидности связан с экономической ситуацией в РФ.

Мероприятия для снижения риска:

- регулярное планирование денежных потоков.

Риски, способные оказать существенное влияние на деятельность организации в отчетном году, оцениваются как средние.

9. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые имели место в период между отчетной датой (31 декабря) и датой подписания бухгалтерской отчетности, но при этом свидетельствующие об условиях, которые существовали на дату формирования бухгалтерской отчетности (корректирующие события), отсутствовали.

10. Непрерывность деятельности организации

У Общества на протяжении последних трех лет отрицательная величина стоимости чистых активов.

на 31 декабря 2023 г. – (111 561) тыс. руб.

на 31 декабря 2024 г. – (171 375) тыс. руб.

на 31 декабря 2025 г. – (182 484) тыс. руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год Общество получило убыток в размере 11 109 тыс. руб., за 2024 год- убыток в размере 7 713 тыс. руб. Учитывая то обстоятельство, что предприятие находится в стадии строительства, добыча камня осуществляется не в полном объеме, что отрицательно сказывается на конечном финансовом результате. На убыточность предприятия так же оказало влияние увеличение стоимости запасных частей на горно-шахтное оборудование и материалов. Руководством Общества ведется работа по достройке шахты, что позволит увеличить добычу камня до проектной мощности. Так же непрерывно проводятся мероприятия с целью сокращения убытков и получения прибыли:

1. Продолжаются мероприятия по комплексному снижению производственных и общехозяйственных расходов.
2. Проводятся мероприятия с целью снижения стоимости запасных частей и материалов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и хотя текущая неопределенность может повлиять на будущую деятельность, это не влияет на способность Общества продолжать свою деятельность в течение, как минимум, ближайших 12 месяцев следующих за отчетным периодом.

Руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе, в связи с чем бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена с учетом принципа непрерывности.

11. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности

Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности по основным производственным показателям, раскрытие результатов операционной и сбытовой деятельности Общества и прочая

полезная информация для заинтересованных пользователей при принятии экономических решений, раскрывается в Годовом отчете Общества за 2025 г., который представляется участникам на годовом Общем собрании участников.

Директор



Ю.А. Ляпунов

Исполнитель

Главный бухгалтер Втулкина О.В.

17 марта 2026 г.