

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

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ**

Общество с ограниченной ответственностью «ФРИЛАЙТ» создано 12.12.2014 года, в порядке реорганизации ЗАО «ФРИЛАЙТ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 6.

ОГРН 1144025005410. ИНН 4003035841. КПП 400301001.

Юридический адрес: Россия, 249000, Калужская область, Боровский район, г. Балабаново, ул. Коммунальная, д. 2

Единоличный исполнительный орган - Общество с ограниченной ответственностью «ЗКС» (ИНН 7423017093, ОГРН 103740135854, адрес: 456770, Челябинская область, город Снежинск, улица Широкая, дом 78), в лице Генерального директора Белошицкого Евгения Алексеевича. Доля в уставном капитале составляет 100%.

Бенефициарами Общества являются:

- Белошицкий Алексей Георгиевич;
- Белошицкий Евгений Алексеевич;
- Дубовик Елена Алексеевна;
- Лукиянчук Николай Федорович.

Форма собственности: Частная.

**Основные виды экономической деятельности**

Основной вид деятельности согласно уставу: Производство керамических плит и плиток. ОКВЭД: 23.31

В 2025 году Общество фактически осуществляло заявленный основной вид деятельности и получило по нему 99,29% от общей суммы выручки.

Уставный капитал Общества составляет 690 057 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью. Уставной капитал в 2025 году по сравнению с 2024 годом не изменился.

Сведения об учредителях Общества:

Учредитель	Доля лица в уставном капитале Общества
1. Общество с ограниченной ответственностью «ЗКС», в лице Генерального директора Белошицкого Евгения Алексеевича	доля в уставном капитале составляет 100%

Персональный состав исполнительных органов управления:

С 06.12.2018 г. руководство Обществом осуществляет Управляющая компания «ЗКС» в лице Генерального директора Белошицкого Евгения Алексеевича по договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью «ФРИЛАЙТ», утвержден Решением Совета директоров протокол № 05/12/18 от 05.12.2018 г. Общество передает по данному договору все полномочия своего единоличного исполнительного органа, вытекающие из его Устава. Управляющая компания обязана действовать в интересах Общества добросовестно и разумно, принимать все необходимые меры для достижения его уставной цели, которой в соответствии с п. 2.1. Устава Общества является извлечение прибыли. Управляющая компания совершает сделки, в которых имеется заинтересованность Управляющей компании только с согласия Общего собрания участников Общества, принятого в соответствии с Уставом общества и нормами действующего законодательства.

Управляющая компания осуществляет права и исполняет обязанности единоличного исполнительного органа Общества в том объеме и с теми ограничениями, которые определены Уставом Общества, внутренними документами Общества, утвержденными в установленном законом порядке и действующим законодательством РФ, включая, но не ограничиваясь нижеуказанными полномочиями:

- текущее руководство деятельностью Общества,
- имеет право первой подписи на финансовых документах,
- распоряжается имуществом Общества для обеспечения его текущей деятельности в пределах, установленных Уставом Общества,
- представляет интересы Общества как в РФ, так и за пределами по любым вопросам, возникающим из деятельности Общества,
- представляет структуру и штатное расписание работников на утверждение Совету директоров Общества,
- заключает трудовые договоры с сотрудниками Общества, применяет к этим работникам меры поощрения и налагает взыскания,
- совершает сделки от имени Общества в порядке, предусмотренном федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества,
- представляет интересы Общества во всех судебных органах РФ со всеми правами и обязанностями, предусмотренными процессуальным законодательством РФ,
- выдает доверенности без права передоверия на право представления интересов Общества в порядке, предусмотренной статьей 185 ГК РФ,

- открывает в российских и иностранных банках расчетные, текущие, валютные и иные счета Общества и имеет право распоряжаться денежными средствами на указанных счетах в порядке, предусмотренном настоящим Договором,
- организует ведение бухгалтерского учета и отчетности Общества и несет ответственность за ведение бухгалтерского учета и предоставление бухгалтерской и налоговой отчетности в порядке, предусмотренном действующим законодательством,
- издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества, издает внутренние документы, регламентирующие деятельность Общества,
- готовит и представляет на утверждение общего собрания участников Общества проекты планов деятельности Общества, а также отчеты об исполнении этих планов, годовой баланс, счет прибылей и убытков, и годовой отчет о выполнении финансового плана Общества,
- представляет Совету директоров ежеквартальные, годовые отчеты о результатах работы Общества и выполнении утвержденных планов,
- организует проведение и открывает общее собрание участников Общества,
- организует исполнение и несет ответственность за выполнение решений общего собрания Общества и Совета директоров Общества (при его наличии),
- исполняет другие функции, необходимые для достижения целей деятельности Общества и обеспечения его нормальной работы, в соответствии с действующим законодательством РФ и Уставом Общества, за исключением функций, закрепленных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества за другими органами управления Общества.

Изменения компетенции Управляющей компании допускается только по взаимному согласию сторон и оформляется дополнительным соглашением к Договору передачи полномочий, утвержденному в порядке, установленном Уставом Общества.

В своем составе Общество по состоянию на 31.12.2025 г. имеет обособленные подразделения:

- 1.) В г. Воронеж (ИНН 4003035841, КПП 366645001, адрес: г. Воронеж, ул. Фридриха Энгельса, д. 7А, пом. IV), данное обособленное подразделение самостоятельно не формирует отчетность. Бухгалтерская отчетность, а также

налоговая отчетность предоставляется головным офисом за исключением отчетности по налогу на доходы физических лиц и налогу на прибыль;

2.) В г. Москва (ИНН 4003035841, КПП 772845001 адрес: 117393, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 68, корпус 3, помещение 2/1), данное обособленное подразделение самостоятельно не формирует отчетность. Бухгалтерская отчетность, а также налоговая отчетность предоставляется головным офисом за исключением отчетности по налогу на доходы физических лиц и налогу на прибыль;

Численность работающих по состоянию на 31.12.2025 года составила 263 (Двести шестьдесят три) человека.

В 2025 году Общество не осуществляло размещение ценных бумаг.

## **2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА**

### **2.1 Концепция составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из понимания того, что Общество осуществляет свою хозяйственную деятельность непрерывно и будет продолжать её осуществлять непрерывно в обозримом будущем.

### **2.2 Допущения, принятые при формировании учетной политики**

Учетная политика сформирована из следующих допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Организация квалифицирует требования формата представления бухгалтерской отчетности на государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИРБО) как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о не указании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

### **2.3 Критерии существенности для раскрытия информации**

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

### **2.4 Принятые способы ведения бухгалтерского учета**

Учетная политика по бухгалтерскому учету, утвержденная приказом № 28/12/2024 от 28.12.2024 года, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции

Бухгалтерский учет Общества ведет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Управляющая компания в лице Генерального директора.

Все совершаемые Обществом факты хозяйственной жизни оформляются оправдательными документами, составленными в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет и составляется бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества.

Общество применяет метод начисления доходов и расходов и для ведения бухгалтерского учета использует:

- План счетов, утвержденный Приказом Минфина России от 31.10.2000 №94;
- Компьютерные программы 1С ERP (журнально-ордерная форма), зарплата и кадры 1С ERP;
- Утвержденные типовые (унифицированные) формы первичных документов;
- Первичные документы, составленные в свободной форме и содержащие обязательные для заполнения реквизиты. При необходимости формы первичных документов согласовываются с контрагентами и включаются в договора в виде обязательных приложений к ним.

#### 2.4.1 Учет нематериальных активов

Нематериальными активами признаются приобретенные (созданные) результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд организации свыше 12 месяцев. В составе нематериальных активов числятся объекты учета:

- программное обеспечение PROSTO: СКУД
- товарные знаки, приобретенные по договорам купли-продажи

Срок полезного использования определяется:

- Исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;
- Исходя из ожидаемого срока использования объекта нематериальных активов, в течение которого возможно получать экономические выгоды (доход);
- При принятии решения о невозможности определения срока полезного использования нематериального актива, устанавливается срок не более срока деятельности организации.

Переоценка нематериальных активов не производится, амортизация начисляется линейным способом.

#### 2.4.2 Учет основных средств и капитальных вложений

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Амортизация начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования (на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы). Начисление амортизации основных средств по всем группам производится линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Переоценка основных средств согласно учетной политике не проводится.

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	<b>Первая группа</b> (все недолговечное имущество со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет включительно)	24 мес.
2	<b>Вторая группа</b> (имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно)	25-36 мес.
3	<b>Третья группа</b> (имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно)	37-60 мес.
4	<b>Четвертая группа</b> (имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно)	61-84 мес.
5	<b>Пятая группа</b> (имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно)	85-120 мес.
6	<b>Шестая группа</b> (имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно)	121-180 мес.

Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется несколькими способами:

- Затраты на текущий ремонт принимаются в расходы того периода, в который был произведен ремонт основного средства;
- Затраты на капитальный ремонт и модернизацию увеличивают стоимость основного средства на стоимость произведенных работ, амортизируются в бухгалтерском и налоговом учете.
- Существенные затраты на периодический ремонт основных средств признаются отдельным объектом основных средств и амортизируются в бухгалтерском учете на период до следующего периодического ремонта.
- Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Организация не проводит проверку ОС и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» при отсутствии признаков обесценения.

#### 2.4.3 Запасы

В состав МПЗ входят материалы, готовая продукция, товары, предназначенные для перепродажи. Группировка МПЗ осуществляется в разрезе каждого объекта учета и представлена в рабочем плане счетов в разрезе субсчетов.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Затраты на приобретение материально-производственных запасов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Списание МПЗ производится по средней стоимости единицы запасов.

#### 2.4.4 Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в учете по первоначальной стоимости, при выбытии финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, списывается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Резервы под обесценение финансовых вложений не создаются ввиду отсутствия долгосрочных и бесперспективных финансовых вложений. В составе финансовых вложений отражены депозитные вклады.

#### 2.4.5 Займы и кредиты

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в сумме фактически полученных средств и непогашенных на отчетную дату. Аналитический учет ведется по видам займов (кредитов), по контрагентам и в разрезе договоров.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, включаются в прочие внереализационные расходы.

#### 2.4.6 Активы и Обязательства выраженные в иностранной валюте

По активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте пересчет задолженности происходит на дату совершения операции (дату признания дохода или оприходования товаров, работ, услуг и дату погашения задолженности), а также на отчетную дату, то есть ежемесячно на последний календарный день месяца по курсу ЦБ РФ, а если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Переоценка полученных и выданных авансов по обязательствам, выраженным в иностранной валюте, не производится вне зависимости от валюты платежа.

#### 2.4.7 Расходы по обычным видам деятельности

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;

- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;

- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, на конец каждого отчетного периода списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

В составе общепроизводственных расходов учитываются расходы по обеспечению работы оборудования и производственного процесса. Списываются расходы пропорционально сумме отгруженной продукции к общему количеству произведенной продукции за период.

Постоянные общепроизводственные расходы (постоянные производственные накладные расходы), понесенные в период неполной загрузки производственных мощностей, входят в показатель «Прибыль (убыток) от продаж» Отчета о финансовых результатах. Таким образом, в случае существенности указанных расходов, они отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе отдельной строки «Прочие общепроизводственные расходы». Если сумма таких расходов составляет незначительную величину, она может быть включена в показатель «Себестоимость продаж».

В составе коммерческих расходов учитываются расходы на доставку, рекламу и проведение выставочных мероприятий. Списываются расходы полностью в том отчетном периоде, в котором были оказаны услуги.

#### 2.4.8 Учет доходов

Доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке: проценты по займам, выданным и товарным кредитам - ежемесячно в соответствии с условиями договоров; суммы кредиторской и дебиторской задолженности - в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности; штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда; иные поступления - по мере их образования (выявления).

Выручка от реализации произведенной продукции, покупных товаров и иного имущества признается по мере перехода права собственности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по мере подписания заказчиками актов о приемке выполненных работ, оказанных услуг. В случае если договорами на оказание услуг не предусмотрено составление актов, выручка признается

по мере предъявления покупателю расчетных документов.

#### 2.4.9 Аренда

В соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 право пользования активами (ППА) не признаются по следующим договорам:

- договора с неопределенным сроком действия;
- договора со сроком менее 12 месяцев;
- договора аренды, не предусматривающие фиксированную оплату.

Общество признает право пользования активами по договору лизинга.

#### 2.4.10 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков работников определены исходя из количества неиспользованных работниками дней отпуска на последний день месяца, их среднедневной заработной платы и тарифа страховых взносов в отношении этих работников.

#### 2.4.11 Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

#### 2.4.12 Учет текущего налога

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам

бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

## **2.5 Изменение учетной политики**

2.5.1 Изменения в учетной политике, обусловленные изменением законодательства

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

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности;
- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:
  - Обязательство, связанное с обычным операционным циклом, независимо от срока погашения, раскрывается в составе краткосрочных обязательств;
  - показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (в частности, курсовые разницы, результаты от выбытия основных средств и прочего имущества отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто (ранее показывалось развернуто).
  - утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Корректировки показателей в отчете о финансовых результатах, в 2024 году было развернуто

Статья отчета о финансовых результатах	Отклонение за 2024 г.	За 2024 г. (до пересчета)	За 2024 г. (после пересчета)
2340 «Прочие доходы»	-16116	41 347	25 231
2350 «Прочие доходы»	16116	(64 177)	(48 061)

## **3. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из понимания того, что Общество осуществляет свою хозяйственную деятельность непрерывно и будет продолжать её осуществлять непрерывно в обозримом будущем.

### **3.1 Нематериальные активы строка 1110**

По строке 1110 отражена стоимость нематериальных активов в сумме 351 тыс. руб. Амортизация НМА начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования. Нематериальных активов с неустановленным сроком полезного использования нет.

В межотчетный период проведена реклассификация НМА на сумму 499 тыс. руб. за счет нераспределенной прибыли.

### 3.2 Основные средства строка 1150

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, офисная техника, производственный и хозяйственный инвентарь, транспортные средства и прочие виды основных средств со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб., используемые при осуществлении основных видов деятельности либо для управленческих нужд предприятия и способные приносить экономические выгоды. А также права пользования активами, незавершенное строительство, капитализированная стоимость ремонта основных средств.

На балансе Общества числятся объекты основных средств, стоимость которых не погашается, а именно земельный участок кадастровый номер 40:03:110612:45 стоимостью 9 113 тыс. руб.

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

Результат от выбытия основных средств за отчетный период

За 2025 г.: прибыль 0 тыс. руб. убыток 0 тыс. руб.	За 2024 г.: прибыль 567 тыс. руб. убыток 0 тыс. руб.
--	--

Общество для осуществления производственной деятельности имеет в собственности все необходимые производственные и складские помещения по адресу: 249000, Калужская обл., Боровский район, г. Балабаново, ул. Коммунальная, д. 2.

Часть основных средств находится в залоге у Банка ВТБ (ПАО) по договорам:

- Договор ипотеки №ДИ-ЦН-728000/2020/00077 балансовая стоимость залогового имущества 325 251 тыс. руб.

- Договор залога оборудования №До3-ЦН-728000/2020/00077 балансовая стоимость залогового имущества 1 008 029 тыс. руб.

### 3.3 Прочие внеоборотные активы строка 1190

В строке 1190 отражены авансы, выданные на приобретение объектов основных средств, в сумме 23 559 тыс. руб., а также расходы будущих периодов, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты на сумму 102 тыс. руб.

### 3.4 Запасы строка 1210

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, поскольку Общество не имело активов, потерявших свои потребительские свойства.

Изменение запасов, готовой продукции:

за 2025 г. запасы ликвидной продукции уменьшились на 152 531 тыс. руб., что связано со снижением объемов производства продукции и уменьшением количественного остатка по сравнению с 2024 годом на 363 тыс. м2.

В 2025 г. материально-производственные запасы не передавались в залог, способ их оценки не менялся в течение года, а также не формировался резерв под снижение их стоимости.

### 3.5 Дебиторская задолженность строка 1230

Дебиторская задолженность отражена по стр. 1230 и по состоянию на 31.12.2025 составляет 571 338 тыс. руб., что больше, чем в 2024 году на 2 867 тыс. руб.

В 2025 году был создан резерв по сомнительным долгам на сумму 5 312 тыс. руб. по контрагентам ООО "МИРОСТРОЙ" на сумму просроченной дебиторской задолженности 4 461 тыс. руб. и ООО "УРАЛКЕРАМИКАСАМАРА" на сумму 851 тыс. руб.

### 3.6 Финансовые вложения строка 1240

Финансовые вложения на 31.12.25 г. в виде размещенных процентных депозитов составили 59 000 тыс. рублей.

### 3.7 Денежные средства строка 1250

В бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен остаток денежных средств в кассе и на расчетных счетах предприятия в сумме 2 936 тыс. руб., что соответствует данным строки 4500 Отчета о движении денежных средств. В том числе остаток на рублевых расчетных счетах 2 923 тыс. руб., и остаток наличных денежных средств в кассе предприятия 13 тыс. руб.

### 3.8 Прочие оборотные активы строка 1260

По строке 1260 отражены прочие оборотные активы, в том числе прочие оборотные активы по счету 97, подлежащие списанию в срок менее 12 месяцев после отчетной даты на сумму 2 808 тыс. руб.

### 3.9 Заемные средства строка 1410

В стр. 1410 отражены кредиты и займы:

	Сумма	Срок погашения
ООО «ЗКС»	478 345	02.2028
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ ПАО	520 000	12.2027
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ ПАО	63 515	10.2027
Физические лица	668 000	12.2027

### 3.10 Заемные средства строка 1510

В стр. 1510 отражены проценты по кредиту Банка ВТБ, начисленные за декабрь 2025 г. и подлежащие оплате в январе 2026 г.:

ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ ПАО	9 575
----------------------	-------

А также проценты по займам за 4 квартал 2025 года, выплаченные в январе 2026 г.:

Физические лица	26 244
-----------------	--------

### 3.11 Кредиторская задолженность строка 1520

Кредиторская задолженность строка 1520 составляет 191 279 тыс. руб. на 31.12.2025, что ниже, чем в 2024 году на 101 457 тыс. руб. Снижение кредиторской задолженности связано с уменьшением плановых закупок сырья на зимний период во 2-й половине 2025 года ввиду сокращения объемов производства на длительный период, вызванного резким снижением спроса на рынке керамогранита.

### 3.12 Оценочные обязательства строка 1540

В 2025 году Обществом признано оценочное обязательство по предстоящим расходам на отпуска работников в сумме 9 878 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г. Оценочное обязательство исчислено нормативным методом: 9% от ежемесячно начисляемой заработной платы.

### 3.13 Доходы

#### Выручка строка 2110

Выручка за 2025 год составляет 2 453 039 тыс. рублей, и является доходом Общества от основного вида деятельности, производства и продажи керамической плитки. По сравнению с выручкой за 2024 год 3 093 566 тыс. рублей произошел спад на 640 527 тыс. рублей, что существенно для экономики и устойчивости предприятия и привело к убыткам в 3 и 4 кварталах отчетного года.

№	Номенклатурная группа	Выручка без НДС, тыс. руб.	Удельный вес в общей сумме выручки
1	Готовая продукция	2 435 541	99,29%
2	Прочие услуги	8 372	0,34%
3	Товары	9 126	0,37%
	<b>ИТОГО:</b>	<b>2 453 039</b>	<b>100%</b>

### 3.14 Расходы по обычным видам деятельности

#### 3.14.1 Себестоимость продаж строка 2120

Себестоимость продаж за 2025 год составила 1 809 873 тыс. руб., а за 2024 год – 1 857 365 тыс. руб. Себестоимость продаж в части готовой продукции увеличилась в абсолютном выражении на 47 492 тыс. руб. или по удельному показателю на 63 руб./м2 (+9%). При этом в себестоимость продаж в 2025 году включены прочие общепроизводственные расходы в сумме 160 273 тыс. руб. (отражены по строке 2120)



Юрьевич	директоров, Исполнительный директор	директоров ООО «ФРИЛАЙТ»; Приказ № 03/09/04-ЛС от 09.04.2021
---------	---	--

## 6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для организации, без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации (п. 6 ПБУ 7/98), не произошло.

## 7. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На 31.12.2025 не выявлены какие-либо условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, а именно:

- не выдавались гарантии, поручительства в пользу третьих лиц;
- отсутствуют разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

ООО «ФРИЛАЙТ» сообщает о отсутствии судебных споров, где ООО «ФРИЛАЙТ» выступает в качестве ответчика или истца.

## 8. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ И БЕЗВОЗМЕЗДНОЕ ПОЛУЧЕНИЕ

В отчетном периоде и на дату подписания отчетности Общество не получало государственную помощь и безвозмездно имущество.

## 9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В 2025 г. Общество осуществляло операции со связанными сторонами ООО «ЗКС» в рамках финансово-хозяйственной деятельности. ООО «ЗКС» является по отношению к ООО «ФРИЛАЙТ» поставщиком товаров и услуг, агентом, арендодателем и кредитором. ООО «ФРИЛАЙТ» является поставщиком товаров и услуг для ООО «ЗКС». Задолженность Общества на 31.12.25 перед ООО «ЗКС» составляет 515 980 тыс. руб., в том числе:

Договоры поставки	23 568
Договор передачи полномочий	7 200
Договоры субаренды	6 867
Договоры процентного займа	478 345

Иные связанные стороны

Бенефициарные владельцы	Договоры займа	558 000
-------------------------	----------------	---------

### ***Вознаграждение основному управленческому персоналу***

Краткосрочное вознаграждения основному управленческому персоналу выплачено в сумме 13 006 тыс. рублей, удержан НДФЛ 2 142 тыс. рублей.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались.

## **10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ**

Общество в 2025 заключало договоры, предусматривающие оплату в рублях по курсу иностранной валюты. Расчеты произведены по курсу ЦБ РФ на день оплаты, положительные и отрицательные курсовые разницы отражены в составе прочих доходов и расходов.

В течение 2025 года организация осуществляла расчеты в иностранной валюте. В соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», производился пересчет денежных знаков в рубль на конец каждого месяца по установленному ЦБ РФ курсу. Результат пересчета курсовых разниц отражен в составе прочих доходов.

Общество в 2025 году не заключало договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату, составляет: 1 Доллар США – 78,2267 руб., 1 ЕВРО – 92,0938 руб., 1 юань - 11,1592 руб.

## **11. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ**

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

## **12. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ**

Общество в обеспечение обязательств по возврату привлеченного кредита передало Банку ВТБ (ПАО) в залог имущество по договорам:

- Договор ипотеки №ДИ-ЦН-728000/2020/00077 сумма залога 242 850 тыс. руб.
- Договор залога оборудования №ДоЗ-ЦН-728000/2020/00077 сумма залога 856 819 тыс. руб.

### **13. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Общество подтверждает способность продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Однако сохраняющаяся в 2026 году стагнация спроса на рынке строительных материалов вынуждает руководство предприятия снижать загрузку производственных мощностей ещё на 40% по сравнению с 2025 годом до 1,7 млн м<sup>2</sup> производимой плиты в год. В течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, предприятие планирует убыточную работу с достижением финансового результата, позволяющего сохранить превышение величины чистых активов над величиной уставного капитала. Целями снижения загрузки производственных мощностей являются сокращение товарных остатков и сохранение работоспособности производственного комплекса до момента выравнивания спроса на рынке.

### **14. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ**

#### **Политика в отношении рисков**

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным финансовым рискам, основными из которых являются: изменения процентных ставок по полученным займам и риск ликвидности, валютный риск. У Общества отсутствует формализованная политика в отношении управления рисками, но в Обществе проводится постоянный мониторинг рисков и в случае необходимости принимаются соответствующие меры.

#### **Риск изменения процентной ставки**

Финансовые активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента либо ставки, привязанные к ключевой ставке с фиксированной маржой. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

#### **Риск изменения цен**

Рост цен на приобретаемые работы, товары и услуги, может привести к снижению чистой прибыли и чистых денежных потоков. Сохранение высоких цен в течение продолжительного периода может привести к сокращению объемов деятельности. На поставки сырья и запасных частей для оборудования из зарубежных стран влияют геополитические риски. Поэтому при заключении новых договоров ведутся переговоры о фиксации цен с момента заключения договора.

### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособным своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованного убытка и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных денежных средств и кредитных ресурсов, равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств, а также за счет регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов.

### **Риск снижения спроса на производимую продукцию**

Рынок керамического гранита подвержен колебаниям спроса, связанным с доходами и расходами домашних хозяйств. Экономическая нестабильность приводит к переориентации трат домашних хозяйств в сторону текущих ежедневных расходов и спрос на строительные материалы снижается. Это в свою очередь вызывает падение доходов общества, а расходы при этом, ввиду сложности и непрерывности производства, пропорционально сокращены быть не могут. Таким образом, общество подвержено риску временной работы с убыточным результатом за счет резерва накопленной прибыли и с целью покрытия данных убытков в будущем.

Исполнительный директор

ООО «ФРИЛАЙТ»

30.03.2026



И.Ю. Старцев

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				
		На начало года		списано		пересечена		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	160 3 927	(76) (1 570)	- -	326 -	3 315 -	(58) (1 821)	- -	486 160	(133) (76)
в том числе:										
Прочие нематериальные активы	За 2025 г. За 2024 г.	160 219	(76) (118)	- -	326 -	59 -	(58) (18)	- -	486 160	(134) (76)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	За 2025 г. За 2024 г.	3 588 -	(1 355) -	- -	- -	3 141 -	(1 787) -	- -	- -	- -
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	3 588 -	(1 355) -	- -	- -	3 141 -	(1 787) -	- -	- -	- -
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г. За 2024 г.	120 -	(98) -	- -	- -	114 -	(16) -	- -	- -	- -
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	120 -	(98) -	- -	- -	114 -	(16) -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				
		На начало года		списано		пересечена		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 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.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	351	-	84	-	2 357	-
в том числе:						
Прочие нематериальные активы	351	-	84	-	101	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	2 233	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	22	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Прочие нематериальные активы	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	-	-	-	-	-	-
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.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
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	Изменения за период				На конец периода		
		На начало года	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	316	68	-	(58)	(326)	-	-
	За 2024 г.	-	316	-	-	-	316	-
в том числе:	За 2025 г.	316	68	-	(58)	(326)	-	-
	За 2024 г.	-	316	-	-	-	316	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

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



	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
	6 032	6 032	(2 689)	(1 817)	(872)	(872)	6 032	6 032	(3 561)	(2 689)
Офисное оборудование										
Транспортные средства	6 032	6 032	(2 689)	(1 817)	(872)	(872)	6 032	6 032	(3 561)	(2 689)
Производственный и хозяйственный инвентарь										
Рабочий скот										
Продуктивный скот										
Многолетние насаждения										
Земельные участки										
Объекты приподпольного использования										
Капитальные вложения в арендованное имущество										
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости										
Другие виды основных средств										

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	1 512 856	1 645 619	1 645 619	1 693 834	1 693 834	1 693 834
Амортизируемые основные средства - всего						
в том числе:						
Здания	290 905	311 153	311 153	311 572	311 572	311 572
Сооружения	227 401	247 027	247 027	281 585	281 585	281 585
Машины и оборудование (кроме офисного)	956 873	1 038 461	1 038 461	1 053 610	1 053 610	1 053 610
Офисное оборудование	1 107	1 737	1 737	500	500	500
Транспортные средства	18 589	26 421	26 421	23 439	23 439	23 439
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 628	2 334	2 334	2 510	2 510	2 510
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	2 128	2 280	2 280	2 432	2 432	2 432
Другие виды основных средств	14 226	16 206	16 206	18 186	18 186	18 186
Неамортизируемые основные средства - всего	9 113	9 113	9 113	9 113	9 113	9 113
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются						
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	9 113	9 113	9 113	9 113	9 113	9 113
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости						

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего						
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего						
в том числе:						
Здания						
Сооружения						





5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	88 700	-	3 459 772	3 485 037	4 434	-	-	59 000	-	-	-	-
	За 2024 г.	43 000	-	5 935 915	5 881 885	8 330	-	-	88 700	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	88 700	-	3 459 772	3 485 037	4 434	-	-	59 000	-	-	-	-
	За 2024 г.	43 000	-	5 935 915	5 881 885	8 330	-	-	88 700	-	-	-	-

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	сплистано	фактическая себестоимость		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
						за 2025 г.	за 2024 г.							за 2025 г.	за 2024 г.
Запасы - всего	За 2025 г.	1 619 369	-	1 601 318	(1 844 723)	-	-	X	-	X	1 375 964	-			
	За 2024 г.	1 405 263	-	2 163 621	(1 949 515)	-	-	X	-	X	1 619 369	-			
в том числе:															
	Сырье и материалы	550 253	-	961 695	(21 085)	-	-	-	(1 019 318)	-	471 545	-			
Готовая продукция	За 2025 г.	564 710	-	1 506 227	(78 982)	-	-	-	(1 441 702)	-	550 253	-			
	За 2024 г.	1 027 382	-	7 978	(1 646 674)	-	-	-	1 486 164	-	874 851	-			
Товары	За 2025 г.	804 512	-	4 755	(1 853 328)	-	-	-	2 071 443	-	1 027 382	-			
	За 2024 г.	9 449	-	5 867	(9 582)	-	-	-	40	-	5 773	-			
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	6 993	-	11 473	(9 030)	-	-	-	13	-	9 449	-			
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Незавершенное производство	За 2025 г.	32 285	-	625 777	(167 381)	-	-	-	(466 886)	-	23 795	-			
	За 2024 г.	29 048	-	641 166	(8 175)	-	-	-	(629 754)	-	32 285	-			
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	За 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

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		списано								по условиям договора		резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
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 прочими дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	568 471 501 014	(5 459)	213 039 386 910	-	(204 860) (310 185)	-	-	-	-	(5 459)	1 650	576 650 568 471	(5 312)	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	36 074 79 338	-	33 874 18 160	-	(52 179) (61 424)	-	-	-	-	-	-	17 769 36 074	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	409 018	(5 459)	363 722	-	(236 730)	-	-	-	-	(5 459)	-	548 674 525 092	(4 423)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	234 191	-	4 85	-	(19) (43)	-	-	-	-	-	-	218 234	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 500 2 203	-	2 988 1 123	-	(1 125) (1 826)	-	-	-	-	-	-	3 364 1 500	(889)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	429	-	101 429	-	-	-	-	-	-	-	-	530 429	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	98 10 242	-	3 205	-	(10 144)	-	-	-	-	-	-	3 303 98	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	65	-	149	-	-	-	-	-	-	-	-	213	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	15 22	-	21 11	-	(16) (18)	-	-	-	-	-	-	65 15	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 315	-	3 315	-	(758)	-	-	-	-	-	-	2 557 3 315	-	-	-	-



8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 862 345 1 856 345	- 668 000	- -	(132 485) (662 000)	- -	- -	1 729 861 1 862 345	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	1 194 345 2 015 278	- 161 408	- -	(132 485) (982 341)	- -	- -	1 061 861 1 194 345	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	668 000 668 000	- 668 000	- -	- -	- -	- -	668 000 668 000	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	341 217 225 533	86 437 193 553	20 272 356	(200 572) (345 761)	(4) (4 433)	- -	227 098 341 217	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	151 471 85 112	22 857 104 741	- -	(124 294) (33 949)	- (4 433)	- -	50 034 151 471	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	59 429 28 435	1 206 53 171	- -	(48 045) (22 177)	(4) -	- -	12 586 59 429	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	24 022 42 111	14 388 22 604	- -	(9 087) (40 693)	- -	- -	29 324 24 022	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	



9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 099 669	1 113 389	1 113 389
в том числе:			
Договор ипотеки №ДИ-ЦН-728000/2020/00077	242 850	242 850	242 850
Договор залога оборудования №ДоЗ-ЦН-728000/2020/00077	856 819	870 539	870 539

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 035 299	1 459 342
Затраты на оплату труда	345 377	374 665
Отчисления на социальные нужды	103 520	111 237
Амортизация	237 104	224 572
Прочие затраты	466 637	507 577
Итого по элементам	2 187 937	2 677 393
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	161 021	(228 562)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 348 958	2 448 831

**11. Государственная помощь  
11.1. Бюджетные средства**

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

**11.2. Бюджетные кредиты**

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