

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Коды			
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	60915562		
по ОКЕИ	384		

Общество с ограниченной ответственностью "Перекопский Известняковый Карьер-Задонье" (ООО "ПИК-Задонье")

Формат представления значений показателей: *тыс. руб.*

1. Общие сведения об Организации. Основные виды экономической деятельности.

Полное и сокращенное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Перекопский Известняковый Карьер-Задонье" (ООО "ПИК-Задонье")

Юридический адрес: 403573, Волгоградская область, Клетский район, станица Перекопская.

Почтовый адрес: 403573, Волгоградская область, Клетский район, станица Перекопская.

Основные виды деятельности и соответствующие им коды ОКВЭД: «Добыча и первичная обработка известняка и гипсового камня», ОКВЭД- 08.11.2

Состав органов управления: генеральный директор Тагиров Дмитрий Маратович.

Учредителями Организации по состоянию на 31.12.2025 г. являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Зиракс»;
- Акционерное общество «Каустик».

Сведения о территориально обособленных подразделениях и филиалах:

Организация имеет обособленное подразделение.

Местонахождение обособленного подразделения (адрес регистрации)	КПП	Дата постановления на учет
400097, Россия, Волгоградская область, город-герой Волгоград г.о, ул.40 лет ВЛКСМ 57и.	346145001	01.01.2024г.

Обособленное подразделение не имеет гражданско-правового статуса филиалов, не выделены на отдельный баланс, не имеют расчетных счетов и не начисляют выплат и иных вознаграждений физическим лицам.

Сведения о лицензиях:

- Лицензия на право пользования недрами Серия ВЛГ № 80014 вид лицензии ТЭ, со сроком окончания действия изначально – 31 декабря 2020 г., продлена на срок до 31.12.2045 г.

2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность ООО "ПИК-Задонье" составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения учетной политики

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом не вносились, за исключением изменений, связанных с вступлением в силу новых нормативно-правовых актов.

Информация о корректировках сравнительной информации в бухгалтерской отчетности за 2025г. в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» представлена в таблицах ниже.

Отчет о финансовых результатах, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки	Пояснение
За 2024					
Прочие доходы	2340	1 618	(403)	1 215	Корректировка обусловлена свернутым отражением однотипных операций, таких как реализация ТМЦ
Прочие расходы	2350	(1 928)	(403)	1 525	

Внесение существенных изменений в учетную политику на 2026 год не планируется.

Применимость допущения непрерывности деятельности

На основании информации, имеющейся на дату подписания отчетности, руководство ООО "ПИК-Задонье" не планирует сокращение или прекращение деятельности.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2025 год руководство Общества исходило из того, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Критерии существенности

Ошибка бухгалтерского учета признается существенной, если уровень существенности принимается равным 5% от валюты баланса. Существенная ошибка, обнаруженная после утверждения бухгалтерской отчетности, исправляется с помощью корректирующих записей по соответствующим счетам бухгалтерского учета в корреспонденции со 84 счетом.

СПОД признается существенным, если неотражение его последствий в отчетности может оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020.

Для всех объектов НМА после признания их оценка осуществляется по первоначальной стоимости.

Организацией принято решение не применять ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита 100 000 (сто тысяч рублей).

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

Переоценка нематериальных активов не производится.

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

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Ликвидационная стоимость объектов НМА признается Организацией равной нулю, поскольку у организации отсутствуют договоры на продажу НМА в конце срока его полезного использования, отсутствует активный рынок для таких объектов, отсутствует высокая вероятность того, что активный рынок на объекты НМА Организации будет существовать к концу срока полезного использования таких НМА.

Амортизация нематериальных активов осуществляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем, следующим за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете;

б) прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета. По решению организации допускается прекращать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Капитальные вложения в НМА отражаются в бухгалтерском балансе в составе НМА.

Ежегодно раз в год по состоянию на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36 Организация проводит проверку НМА на обесценение.

Основные средства

Для всех объектов ОС после признания их оценка осуществляется по первоначальной стоимости.

Организацией принято решение не применять ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными 5 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита 40 000 (сорока тысяч) рублей.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Затраты признаются существенными в случае, когда стоимость выполненных работ составляет 5 и более % по отношению к стоимости конкретного ремонтируемого объекта основных средств.

Срок полезного использования определяется для каждого объекта основных средств на момент ввода в эксплуатацию исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом физического и морального износа, планов по замене основных средств, нормативных, договорных ограничений эксплуатации. При определении срока полезного использования организация руководствовалась следующими сроками:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания и сооружения	31
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 - 25
Офисное оборудование	2 - 3
Транспортные средства	6 - 8
Право пользования активом	Исходя из срока договора аренды или из предполагаемого срока полезного использования активом, если условиями договора аренды предусмотрен выкуп, но не более 10 лет если срок договора аренды превышает срок 10 лет

Срок полезного использования капитальных вложений в арендованные объекты основных средств в случае, если в отношении договора аренды не применяется ФСБУ 25/2018, устанавливается равным ожидаемому сроку аренды.

Организация вправе отказаться от пересмотра сроков полезного использования в отношении объектов ОС в связи с применением принципа рациональности в случае, если пересмотр сроков полезного использования по всем объектам, бывшим в употреблении, может потребовать от Организации значительных затрат, в том числе по времени, а величина пересмотра имеет несущественную величину относительно валюты баланса, отсутствие которой не повлияет на достоверность финансовой отчетности. В качестве критерия существенности применялся показатель 5% от валюты баланса.

Амортизация по всем объектам основных средств определяется линейным методом.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования. Указанное положение применяется, когда на основе опыта прошлых лет, а также исходя из вида и особенностей использования основного средства имеются основания полагать, что от выбытия объекта в конце срока его службы будут иметься какие-либо доходы. В частности, данное положение будет применяться в отношении мебели, офисной техники и части производственного оборудования и инвентаря;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной. В частности, указанное положение будет применяться в отношении оборудования, которое по истечении срока его использования после разборки будет сдаваться на металлолом;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена. Для целей применения указанного положения организация считает невозможным определение ликвидационной стоимости в следующих случаях:

- отсутствует информация о сделках с аналогичным объектом, имеющим схожие характеристики (указанные положения применяются, в частности, к оборудованию, по которому отсутствуют данные о продажах после истечения срока использования);

- оставшийся срок полезного использования является очень большим, и спрогнозировать величину ожидаемых поступлений через значительный временной интервал не представляется возможным (указанное положение применяется, в том числе, к недвижимому имуществу).

Организация, руководствуясь принципом рациональности, учитывая значительные трудозатраты на получение информации, не определяет ликвидационную стоимость по группам объектов основных средств, если первоначальная стоимость всех таких групп составляет менее 5% от валюты баланса.

Ежегодно раз в год по состоянию на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36 (п. 38 ФСБУ 6/2020) Организация проводит проверку ОС на обесценение.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах, в составе прочих доходов и расходов.

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и непринятые в эксплуатацию; оборудование, требующее

монтажа; оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

Основные средства показаны в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. В статью 1150 «Основные средства» включаются также незавершенное строительство, незаконченные операции по приобретению основных средств и авансы, уплаченные за основные средства. Авансы отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

В ходе инвентаризации все основные средства проверены на предмет соответствия активам, все используются в деятельности, приносящей доход.

Аренда

По договорам аренды, в которых Общество выступает арендатором, признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде на дату начала арендных отношений.

При выполнении условий, установленных пунктом 11 ФСБУ 25/2018, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

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

при выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

При применении указанных положений арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

В случае, если информация, подлежащая отражению в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 в отношении конкретного договора аренды, является несущественной и не оказывающей влияние на экономические решения пользователей, принимаемые на основании отчетности, Общество, руководствуясь принципом рациональности в соответствии с п. 7.4 ПБУ 1/2008, принимает решение отказаться от применения ФСБУ 25/2018 по указанному договору. В результате в бухгалтерском учете и отчетности операции по договору аренды отражаются в порядке, предусмотренном до введения ФСБУ 25/2018, т.е. без формирования информации о ППА и обязательства по аренде, с отражением арендных платежей в составе текущих расходов.

В качестве уровня существенности для применения принципа рациональности по всем договорам аренды Обществом рассматривается величина, равная 5 % от валюты баланса.

Ставка дисконтирования:

- по договорам лизинга определяется как внутренняя норма доходности, заложенная в договор лизинга;

- по иным договорам аренды – как ставка, по которой на сопоставимых условиях Обществом привлекались заемные средства. В 2025г. для расчетов применялась ставка 8,41% годовых.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

Срок амортизации определяется исходя из срока договора аренды, а в случае, если договором аренды предусмотрен выкуп арендованного имущества, исходя из предполагаемого срока использования актива, но не более 10 лет, если срок договора аренды превышает срок 10 лет.

Права пользования земельными участками, отраженные Обществом в бухгалтерском учете в качестве ППА, не амортизируются.

Срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. В случае, если по условиям договора аренды предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу по окончании срока аренды, срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из предполагаемого периода использования актива Обществом.

Финансовые вложения

Первоначальная стоимость финансовых вложений (включая ценные бумаги), приобретенных за плату, формируется в сумме всех фактических затрат, связанных с их приобретением. Суммы налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов в общем случае в первоначальной стоимости финансовых вложений не учитываются.

Оценка актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, при его выбытии производится по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью долговой ценной бумаги, по которой не определяется текущая рыночная стоимость относится на финансовые результаты (в состав прочих доходов или расходов) равномерно, в течение срока ее обращения, по мере причитающегося по ней дохода в соответствии с условиями ее выпуска.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально.

Доходы по финансовым вложениям относятся к прочим доходам.

Запасы

Учет запасов, в том числе и предназначенных для управленческих нужд, осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Приобретенные запасы (сырье, материалы, товары) оцениваются организацией по фактической себестоимости. Под фактической себестоимостью запасов понимается сумма расходов, прямо или косвенно связанных и их приобретением.

Готовая продукция оценивается по производственной себестоимости, включающей как прямые, так и косвенные (накладные) производственные затраты. Косвенные затраты распределяются между различными видами продукции пропорционально затратам на оплату труда производственного персонала.

Оценка сырья, материалов и товаров при их выбытии производилась по средневзвешенной себестоимости по каждому номенклатурному номеру сырья, материалов и товаров. Средняя себестоимость рассчитывалась ежемесячно.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Ежегодно проводится проверка запасов на наличие признаков обесценения (превышения фактической себестоимости над чистой стоимостью продажи). При необходимости создается резерв под обесценение запасов.

Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам в 2025г. не создавался.

Сомнительным долгом признается любая дебиторская задолженность перед Организацией (в том числе по выданным займам и авансам) в случае, если эта задолженность не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Величина резерва определяется отдельно по каждому существенному сомнительному долгу на основании Справки о сомнительной задолженности, предоставляемой в бухгалтерию инициатором начисления резерва (финансовым контролером).

- по долгам, в отношении которых имеется уверенность в их погашении в ближайшие 3 месяца после отчетной даты, резерв не создается;
- при нарушении срока платежа свыше трех, но менее шести месяцев, резерв создается в размере 20% от суммы долга;
- резерв по долгам, просроченным более чем на шесть месяцев, формируется в размере 100% задолженности;
- в случае получения информации о признании должника банкротом резерв создается в размере 50% общей суммы долга (независимо от срока просрочки);
- при наличии судебного процесса по взысканию долгов с партнера, размер отчислений в резерв определяется исходя из прогноза юристов о вероятности принятия решения о взыскании долга и реальности его погашения (независимо от срока просрочки);
- при наличии информации о принятых регистрирующими органами решениях о предстоящем исключении недействующих юридических лиц из ЕГРЮЛ, сведений о том, что в состав исполнительных органов контрагентов входят дисквалифицированные лица или что должник зарегистрирован по адресу массовой регистрации, резерв создается независимо от возраста задолженности в размере 100% от суммы долга;

- резервы по дебиторам, попавшим в черные списки ФНС (www.nalog.ru, закладка "Проверь себя и контрагента") начисляются независимо от возраста (срока возникновения) задолженности в размере 100% от суммы долга.

Дебиторская задолженность, по которой созданы резервы, в бухгалтерском балансе показывается за вычетом образованных резервов. При этом сумма образованного и отраженного в бухгалтерском учете резерва в пассиве бухгалтерского баланса отдельно не отражается.

Оценочные обязательства

Организация создает следующие виды оценочных обязательств:

- На выплату бонусов/годового премиального вознаграждения по итогам работы за год;
- На оплату отпусков по состоянию на конец года.

Государственная помощь

В 2025г. ООО «ПИК-Задонье» не получало государственную помощь.

Выручка

Доходом Организации в целях бухгалтерского учета признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Организации, за исключением вкладов участников.

Обычными видами деятельности Организации являются:

- добыча полезного ископаемого - известняка, переработка его до готовой продукции – щебня различных фракций и реализация продукции;
- выполнение работ и оказание услуг;
- предоставление имущества за плату во временное владение и пользование по договорам аренды (субаренды);
- прочие виды деятельности, носящие систематический характер.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции и товаров, выполнения работ и оказания услуг, признаваемых Организацией обычными видами деятельности.

Выручка от реализации (передачи) товаров (работ, услуг) признается по мере отгрузки товаров / продукции (выполнения работ, оказания услуг) потребителям и предъявления им расчетных документов. В бухгалтерской отчетности выручка отражена без налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных сборов и платежей.

Расходами Организации в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и(или) возникновения обязательств, приводящих к уменьшению капитала Организации.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг, признаваемых Организацией обычными видами деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)
- Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах)
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

Себестоимость продаж в Отчете о финансовых результатах отражена по фактической полной производственной себестоимости.

Расходы

Учтенные в текущем периоде коммерческие и управленческие расходы в полной сумме признаются в составе текущих расходов периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства. Текущий налог на прибыль

ОНА и ОНО в Бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отчетные сегменты

В ООО «ПИК-Задонье» ПБУ 12/2010 «информация по сегментам» не применяется.

Денежные средства и денежные эквиваленты. Отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

Все денежные потоки Организации относятся к денежным потокам от текущей, инвестиционной либо финансовой деятельности.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- НДС в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и перечислений НДС в бюджет, возмещения НДС из бюджета;

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности

3. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов; об амортизируемых и неамортизируемых объектах нематериальных активов; о капитальных вложениях в нематериальные активы, приведена *в разделе № 3 табличных пояснений* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2025г. для ООО «ПИК-Задонье» были оказаны услуги по Разработке проектной документации "Технологическая схема первичной переработки карбонатных пород», которые были приняты к учету в качестве НМА на сумму 710 тыс. рублей.

Пересмотр элементов амортизации по итогам 2025г. не потребовался.

В ходе инвентаризации все нематериальный активы проверены на предмет соответствии активам, все используются в деятельности, приносящей доход.

В 2025г. Организации не приобретала нематериальные активы по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами.

Дополнительная информация о нематериальных активах приведена в разделе № 3. «Нематериальные активы и расходы на НИОКР» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату признаки обесценения НМА отсутствуют.

По состоянию на отчетную дату признаки обесценения капитальных вложений в НМА не выявлены.

4. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств и прав пользования активами; об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах; об основных средствах, в отношении которых имеются ограничения использования; о капитальных вложениях в объекты основных средств и инвестиционную недвижимость приведена *в разделе № 4 табличных* пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Собственные основные средства

Учёт всех объектов собственных основных средств после их принятия к учету осуществляется по первоначальной стоимости.

В ходе последней инвентаризации все основные средства проверены на предмет соответствия активам, все используются в деятельности, приносящей доход. Данная инвентаризация проводилась в текущем году. Согласно учётной политике Организации периодичность проведения инвентаризации основных средств - один раз в три года.

В 2025 году ООО «ПИК-Задонье» приобрело основных средств на 255 тыс. рублей.

Также была совершена реализация основных средств на сумму 1 875 тыс. рублей.

Прибыль от реализации основных средств составила 165 тыс. рублей.

В 2025 году Организация не приобретала основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Организации, в том числе, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Пересмотр элементов амортизации по итогам 2025г. не потребовался.

По состоянию на отчетную дату признаки обесценения объектов основных средств не выявлены.

По состоянию на отчетную дату признаки обесценения капитальных вложений в объекты основных средств не выявлены.

Арендованные основные средства. Право пользования активом (ППА)

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Организация арендует земельные участки, по адресу: 403573, Волгоградская обл, Клетский р-н, Перекопская ст-ца, в соответствии с договорами:

- Договор аренды земельного участка № 4/17 от 22.11.2017 г. (91 128м2), сроком до 31.12.2045г.;

- Договор аренды земельного участка сельскохозяйственного назначения № 1/13 от 18.03.2013 г. (40 000м2), сроком до 18.03.2062г.;

- Договор аренды земельного участка сельскохозяйственного назначения № 80 от 08.02.2010 г. (10 908м2), сроком до 08.02.2040г.

В качестве ставки дисконтирования использована средневзвешенная процентная ставка по кредитам Организации:

В 2025г. для расчетов применялась ставка 8,41% годовых.

В 2024г. для расчетов применялась ставка 8,41% годовых

В бухгалтерском балансе краткосрочное арендное обязательство отражено по статье «Кредиторская задолженность» по строке 1520; долгосрочное арендное обязательство отражено по статье «Прочие обязательства» по строке 1450.

Сумма процентов по аренде составила:

В 2025 году - 38 тыс. руб.;

В 2024 году – 40 тыс. руб.

5. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений и об их ином использовании приведена *в разделе № 5 табличных пояснений* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрочные финансовые вложения Организации, по состоянию на 31.12.2025 г., представлены долей в уставном капитале ООО НПО "НИИПАВ" (ИНН 6143078006) 3 857,3 тыс. руб., что составляет 1% (номинальная стоимость доли 91 тыс. руб.) от общего размера уставного капитала данной компании (Уставный капитал (далее - УК) ООО НПО "НИИПАВ" по состоянию на 31.12.2025 г. составлял 9 100 тыс. руб.).

В 2025 году выплата Дивидендов в адрес нашей Организации не производилось.

Краткосрочные финансовые вложения в Организации по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2025г. не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения

6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов, а также о запасах, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, приведена *в разделе № 6 табличных пояснений* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы отражаются в бухгалтерском балансе (строка 1210) на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение запасов. Дополнительная информация о наличии и движении по группам запасов приведена в разделе 4.2 «Наличие и движение запасов» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату признаки обесценения запасов отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена *в разделе № 7 табличных пояснений* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По результатам анализа всей дебиторской задолженности, проведенного в рамках годовой инвентаризации обязательств за 2025 год, вынесено решение - сомнительная задолженность на отчетную дату отсутствует, соответственно резерв по сомнительным долгам не создавать.

8. Обязательства

Информация о наличии и движении обязательств представлена *в разделе № 8 табличных пояснений* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По результатам анализа кредиторской задолженности, проведенного в рамках годовой инвентаризации обязательств за 2025 год:

- сумм кредиторской задолженности, имеющих критерии "просроченной", не обнаружено.

Кредиты и займы

В 2025 году ООО «ПИК-Задонье» погасил задолженность по займу на сумму 6 000 тыс. рублей перед взаимозависимым лицом. Также погасил проценты, причитающиеся по займу в сумме 536 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении Кредитов и займов, а также процентов за использование займов, представлена в разделе 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

Оценочные обязательства

Резерв по годовым премиальным выплатам производственному персоналу за 2025 год не создавался.

Обязательства по отпускам будут погашаться в течение 2026 г., по мере предоставления отпусков сотрудникам согласно графику отпусков.

В бухгалтерском балансе остаток оценочных обязательств отражается по строке 1540 «Оценочные обязательства». Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в разделе 8.3. «Оценочные обязательства».

Обязательства по бонусам и премиям носят краткосрочный характер и обычно погашаются в I квартале следующего за отчетным годом.

Суды:

По состоянию на отчетную дату судебные разбирательства, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Организации отсутствуют.

9. Обеспечения обязательств

Информация о полученных и выданных обеспечениях представлена *в разделе № 9 табличных пояснений* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2025г. обеспечения обязательств отсутствуют.

Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена *в разделе № 10 табличных пояснений* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Государственная помощь

Организация не получала государственную помощь в отчетном периоде.

11. Выручка

Структура затрат на производство по их видам приведена *в разделе № 10 табличных пояснений* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2025 году коммерческие расходы Организации составили 183 тыс. рублей.

Ученные в текущем периоде управленческие расходы организации в полной сумме признаются в составе текущих расходов периода.

Формирование финансовых результатов от обычных видов деятельности представлено в таблице:

в тыс. рублей

Наименование показателя	строка ОФР	2025 год		2024 год	
		ВСЕГО, в тыс.руб.	в том числе внутригрупповые обороты	ВСЕГО, в тыс.руб.	в том числе внутригрупповые обороты
1	2	3	4	3	4
Выручка	2 110	86 096	х	80 828	х
в том числе: - от реализации щебня известняка		86 096	80 255	80 828	73 516

12. Прочие доходы и расходы

Расшифровка информации по прочим доходам и прочим расходам Организации за 2024 и 2025 годы представлена ниже в таблице:

в тыс.руб.

Наименование показателя	строка ОФР	2025 год	2024 год
1	2	3	4
Прочие доходы	2 340	358	1 215
в том числе:			
- доходы, связанные с реализацией прочего имущества		48	412
- доходы, связанные с реализацией основных средств		165	667
- прочие доходы		145	136
Прочие расходы	2 350	(1 388)	(1 525)
в том числе:			
- расходы на банковские услуги		(71)	(68)
- расходы по кредитам		-	-
- представительские расходы		(139)	(132)
- сверхнормативные выплаты заработной платы и отчисления		(997)	(1 174)
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества		(47)	
- прочие расходы		(134)	(151)

13. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется исходя из данных бухгалтерского учета и отражается в строке 2410 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах. Временные и постоянные разницы определяются исходя из доходов и расходов, включаемых в налоговую базу согласно НК РФ.

Ставка налога на прибыль 25%.

Основной базой для начисления отложенного налогового актива является разница между налоговым и бухгалтерским учетом по условным начислениям и резервам.

Эффект от изменения ставки налога на прибыль отражен по строке 2460 Отчета о финансовых результатах.

Основные показатели, используемые при расчете налога на прибыль:

в тыс.руб.

№ пп	Показатели	Комментарии	2025 год	2024 год
	Наименование	Отражение в ОФР		
1	2	4	5	5
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	стр.2300	929	4 907
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	-	232	982
4	Постоянный налоговый расход (доход)		237	244
5	Временные разницы		346	346
7.1.	Текущий налог на прибыль	стр.2411	(3 464)	(1 295)
7.2.	Отложенный налог на прибыль	стр.2412	2 995	69
8.	Прочее	стр.2460	(7)	(640)
9	Чистая прибыль	стр.2400, 2500	3 042	3 042

В основном временным разницы сформировались за счет разницы в бухгалтерском и налоговом учете при формировании резервов по сомнительным долгам и разницы учета курсовых разниц.

14. Прекращаемая деятельность

Организация не приостанавливает свою деятельность и не собирается прекращать какую-либо деятельность.

15. Совместная деятельность

Организация не участвует в совместной деятельности.

16. Капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025г. составляет 104 010 тыс. руб.
Величина уставного капитала оплачена полностью.
Величина показателя уставного капитала в 2025 г. осталась без изменений.

17. Отчет о движении денежных средств

Суммы недополученных кредитов по состоянию на 31.12.2025г. - отсутствует, по состоянию на 31.12.2024г. - отсутствует.

У Организации отсутствуют существенные суммы денежных средств, недоступных для использования ни по состоянию на 31.12.2025г., ни по состоянию на 31.12.2024г.

18. Иная информация

События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Условные активы и обязательства

По состоянию на отчетную дату существенные условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Связанные стороны

К связанным сторонам отнесены юридические и физические лица.

Перечень связанных сторон:

Контролирующие лица и лица, оказывающие существенное влияние:

- ООО "Зиракс" (ИНН 3448027272) - основное контролирующее лицо (материнская компания, владеет 99,9995% долей в уставном капитале ООО "ПИК-Задонье"

- АО «Каустик» (ИНН 3448003962) - контролирующее лицо, владеет 0,0005% долей в уставном капитале ООО "ПИК-Задонье" и является материнской компанией ООО "Зиракс", т.к. владеет 99,999% долей в уставном капитале ООО «Зиракс»;

- ООО «Группа НИКОС» (ИНН 7701655865) - косвенное владение более 50% долей в уставном капитале ООО «Зиракс»;

- АО «НИКОС Холдинг» (ИНН 9725134329) - косвенное владение более 50% долей в уставном капитале ООО «Зиракс»;

- ООО "НИКОХИМ" ИНН 7701539121- управляющая организация АО «Каустик».

Бенефициарные владельцы:

- г-н Азизов Э.Э.;

- г-н Баранов М.В.;

- г-жа Аргамакова Н.В.

Общества, которые прямо или косвенно контролируются ООО «ПИК-Задонье» или на которые ООО «ПИК-Задонье» оказывает существенное влияние:

- ООО «НИИПАВ» (ИНН 6143078006) - ООО "ПИК-Задонье" владеет 1% долей в уставном капитале данного Общества.

Общества под общим контролем контролирующих лиц:

У Общества имеется ряд юридических лиц, находящихся с ним под общим контролем контролирующих лиц. Операции с указанными лицами не осуществлялись. Полный перечень указанных лиц раскрыт на сайте раскрытия информации

<https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=213&type=6>.

Ключевой управленческий персонал:

К ключевому управленческому персоналу ООО «ПИК-Задонье» относит генерального директора.

Продажи связанным сторонам

Операции со связанными сторонами по продажам проводились на обычных коммерческих условиях. За отчетный период расчёт по операциям продажи продукции связанным сторонам произведен в сумме 97 036 тыс. руб. (с учётом НДС), из них 99,85% - перечислением на расчётный счёт, 0,15% - через зачет взаимных требований.

Выручка Организации от продажи товаров связанным сторонам (без учёта НДС) составила:

№ пп	Связанные стороны	Объём совершенных операций			
		2025 г.		2024 г.	
		в тыс. руб.	доля в общем объеме, в %	в тыс. руб.	доля в общем объеме, в %
1	Контролирующие лица	80 256	91%	73 516	90%
	В т.ч.				
	ООО «ЗИРАКС» строка 4111 ОДДС ф.№ 4 к отчетности	80 256	91%	73 516	90%
2	Дочерние и зависимые Общества	-	-	-	-
ВСЕГО операций по продаже товаров, услуг за отчётный год по ООО "ПИК-Задонье":		88 180	100%	81 841	100%

Операции со связанными сторонами по закупкам проводились на обычных коммерческих условиях. За отчётный период расчёт по операциям закупки произведен связанным сторонам произведен в сумме 285 тыс. руб. (с учётом НДС), из них 48,42% - перечислением на расчётный счёт, 51,58% - через зачет взаимных требований.

в тыс. руб.

№ пп	Связанные стороны	Объём совершенных операций			
		2025		2024	
		в тыс. руб.	доля в общем объеме, в %	в тыс. руб.	доля в общем объеме, в %
1	Контролирующие лица	240	0,39%	220	0,66%
	В т.ч.				
	ООО «ЗИРАКС» строка 4121 ОДДС ф.№ 4 к отчетности	123	0,47%	139	0,42%
	АО «КАУСТИК» строка 4121 ОДДС ф.№ 4 к отчетности	115	0,44%	80	0,44%
2	Дочерние и зависимые Общества	-	-	-	-
ВСЕГО операций по закупкам товаров, услуг за отчётный год по ООО "ПИК-Задонье":		26 179	100%	33 206	100%

Состояние расчётов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря отчетного года задолженность связанных сторон перед Организацией и Организации перед связанными сторонами составляет:

в тыс. руб.

№ пп	Наименование связанной стороны	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
		Дебиторская задолженность Организации	8 470	6 907
в том числе:				
1	Контролирующие лица	4 903	5 631	7 679
	В т.ч.			
	ООО «ЗИРАКС»	4 903	5631	7679
2	Дочерние и зависимые Общества	-	-	-
Кредиторская задолженность Организации				
		9 203	7 181	5 738
в том числе:				
1	Контролирующие лица	-	-	-
2	Дочерние и зависимые Общества	-	-	-

Информация по прочим операциям со связанными сторонами

В 2023 были получены займы от контролирующего лица на сумму 24 000 тыс. рублей. Задолженность по подобным займам, по состоянию на 31.12.2025 г. полностью погашена.

Векселей, приобретенных у связанных сторон, Организация не имеет. Векселей, выданных связанным сторонам, Организация не имеет.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Вознаграждения сотрудникам, относящимся к ключевому управленческому персоналу, за отчетный период носят краткосрочный характер и состоят из ежемесячной заработной платы и бонусов, предусмотренных политикой Организации.

Долгосрочных вознаграждений, в том числе по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу трудовыми контрактами не предусмотрено.

Общая сумма начисленных вознаграждений за 2025г. Составила 4 829 тыс. руб. (включая НДФЛ) страховые взносы 1 226 тыс. руб. (в 2024г. 4 418 тыс. руб. (включая НДФЛ), страховые взносы 1 078 тыс. руб.).

Операции с бенефициарным владельцем не осуществлялись.

Иные операции со связанными сторонами не осуществлялись.

Сведения о вознаграждении аудиторской организации

Величина выплаченного (подлежащего выплате) аудиторской организации ООО «КНК» ИНН 5041021111 вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности за 2025г. составляет 360 тыс. руб.

Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной жизни

У ООО «ПИК-Задонье» нет сведений о чрезвычайных фактах хозяйственной жизни.

Генеральный директор

Дата подписания: 27.03.2026



Тагиров Д. М.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	пересценка		переклассифицировано	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	105 422 92 833	(59 501) (51 221)	255 17 633	6 833 (5 043)	5 125 5 043	(11 453) (13 322)	-	-	-	98 842 105 422	(65 830) (59 501)
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	914 914	(623) (446)	255	-	-	(207) (175)	-	-	-	1 169 914	(831) (623)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	62 378 50 573	(29 500) (21 125)	12 769	(964)	964	(9 339) (3 547)	-	-	-	62 378 29 527	(36 862) (24 906)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	36 361 35 577	(26 484) (27 092)	4 864	(4 079)	4 079	(3 471)	-	-	-	36 361 48	(26 484) (48)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	48 48	(46) (46)	-	-	-	-	-	-	-	48 48	(46) (46)
Здания и сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	5 564 5 564	(2 778) (2 446)	-	-	-	(331) (331)	-	-	-	5 564 5 564	(3 109) (2 778)
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	157 157	(61) (61)	-	-	-	(6) (6)	-	-	-	157 157	(73) (67)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период										
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	пересценка		на конец периода	
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	534 4 822	(2 132) (4 334)	46	2 132	-	-	-	-	-	534 534	- -
в том числе:												
Земельные участки (ППА)	За 2025 г. За 2024 г.	534 488	- -	46	-	-	-	-	-	-	534 534	- -
Транспортные средства (ППА)	За 2025 г. За 2024 г.	4 334 -	(2 132) -	-	(4 334)	-	-	-	-	-	- -	- -

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	33 014	45 922	43 767	488	3 116	8 485
в том числе:						
Здания и сооружения	2 455	2 785	3 116	488	3 116	8 485
Машины и оборудование	4 620	9 878	8 485	488	8 485	31 650
Транспортные средства	25 516	32 878	31 650	488	31 650	466
Офисное оборудование	339	291	466	90	96	488
Прочие	84	90	96	534	488	-
Неамортизируемые основные средства - всего	534	534	488	-	-	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые аксесарированы основные средства, потребительские средства которых с течением времени не изменяются	534	534	488	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, земельные участки инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 5 029	-	255 13 299	-	-	(255) (18 328)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 5 029	-	255 13 299	-	-	(255) (18 328)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
											первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3 857	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 857	-
	За 2024 г.	3 857	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 857	-
Доля в уставном капитале	За 2025 г.	3 857	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 857	-
	За 2024 г.	3 857	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 857	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 857	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 857	-
	За 2024 г.	3 857	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 857	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	32 466 31 911	- -	172 259 75 769	(170 527) 75 215	- -	- -	X X	X X	- -	34 197 32 466	- -	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г. За 2024 г.	1 442 1 845	- -	20 548 16 298	(19 358) (16 701)	- -	- -	- -	- -	- -	2 632 1 442	- -	
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	31 024 30 040	- -	69 188 59 471	(68 669) (58 487)	- -	- -	- -	- -	- -	31 542 31 024	- -	
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	73 260 183	(73 260) (183)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Прочие запасы и затраты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 9 080	- (9 057)	- -	- -	- -	- -	- -	- 22	- -	
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- 27	- -	- -	(27) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		На начало года		поступило				списано						переклассифици ровано	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 907 12 503	- -	120 742 1 492	- -	(119 179) (7 088)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	8 470 6 907	- -	- -
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	6 218 8 065	- -	105 819 393	- -	(104 635) (2 240)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	7 403 6 218	- -	- -
Авансы выданные	За 2025 г. За 2024 г.	153 1 045	- -	10 497 123	- -	(9 893) (1 014)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	757 153	- -	- -
Прочая	За 2025 г. За 2024 г.	536 3 393	- -	4 426 976	- -	(4 650) (3 834)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	310 536	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	6 907 12 503	- -	120 742 1 492	- -	(119 179) (7 088)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	8 470 6 907	X X	- -

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода	
			поступило		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	70						536
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 436 24 386	286	2 772	536	(18 000)	(6 157)	2 772	(235)	349 6 436
в том числе:										
займы	За 2025 г. За 2024 г.	6 000 24 000	-	2 772	536	(18 000)	(6 000)	(536)	-	6 000
прочая	За 2025 г. За 2024 г.	436 386	70	-	-	(157)	-	-	(235)	349 436
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	7 181 5 738	179 644 43 178	-	-	(178 158) (44 457)	-	-	-	9 203 7 181
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	463 1 123	31 109 364	-	-	(30 563) (1 024)	-	-	-	1 009 463
Авансы полученные	За 2025 г. За 2024 г.	158 1 238	34 588 138	-	-	(34 544) (1 218)	-	-	-	202 158
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г. За 2024 г.	4 809 1 634	75 410 13 209	-	-	(74 209) (10 034)	-	-	-	6 010 4 809
Прочая	За 2025 г. За 2024 г.	1 752 1 743	38 537 29 468	-	-	(38 307) (29 459)	-	-	-	1 982 1 752
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	13 617 30 124	179 714 43 464	536	2 772	(184 315) (62 457)	(536)	2 772	X X	9 552 13 617

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4 259 2 058	3 556 6	(3 184) (3 616)	(2 400) -	2 231 4 259
в том числе:						
Оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	1 859 1 468	3 556 3 417	(3 184) (3 026)	- -	2 231 1 859

Оценочные обязательства на оплату бонусов, премий	За 2025 г.	2 400	-	-	(2 400)	-
	За 2024 г.	590	2 400	(590)	-	2 400

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	500 000	-
в том числе:			
Поручительства по обязательствам контролирующего лица	-	500 000	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	19 076	20 122
Затраты на оплату труда	34 675	31 224
Отчисления на социальные нужды	11 162	8 179
Амортизация	11 529	11 243
Прочие затраты	6 641	3 014
Итого по элементам	83 083	73 782
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	518	(983)
Итого расходы по обычным видам деятельности	83 601	72 799

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

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

Генеральный директор _____ Тагиров Д. М.

