



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
**ХАБАРОВСКИЙ ЗАВОД  
СТРОИТЕЛЬНОЙ КЕРАМИКИ**

ОГРН 1112720000139, ИНН 2720043636, КПП 272001001, Дальневосточный филиал ПАО  
«Промсвязьбанк»  
р/счёт 40702810407000002028, к/счёт 30101810700000000744, БИК 040813744  
680547, Хабаровский край, м.р-н Хабаровский, с.п. Мичуринское, тер. Автомобильная  
дорога город Хабаровск-село Мичуринское-село Федоровка, км 16-й, стр.1,  
тел. (4212) 46-46-63, тел./факс (4212) 46-96-64  
hzsk@mail.ru

---

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

**Общества с ограниченной ответственностью**  
**«Хабаровский завод строительной керамики»**

## СОДЕРЖАНИЕ

1.	ВВЕДЕНИЕ .....	3
2.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	4
2.1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	4
2.2.	ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
Производство кирпича, черепицы и прочих строительных изделий из обожженной глины .		4
2.3.	СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА	4
2.4.	ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОЛРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА .	4
2.5.	СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ .....	4
2.6.	СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ .....	5
2.7.	СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ ОБЩЕСТВА.....	5
3.	ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ .....	6
3.1.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....	6
4.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	9
4.1.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	9
4.2.	ЗАПАСЫ.....	12
4.3.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	13
4.4.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ .....	13
4.5.	КАПИТАЛ .....	14
4.6.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА .....	14
4.7.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	15
4.8.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	16
4.9.	ВЫРУЧКА .....	16
4.10.	РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	16
4.11.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....	17

## **1. ВВЕДЕНИЕ**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Хабаровский завод строительной керамики» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Отчет об изменениях капитала

Отчет о движении денежных средств

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

## 2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

### 2.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Хабаровский завод строительной керамики»
Сокращенное наименование	ООО «Хабаровский завод строительной керамики»
Юридический адрес	680547, Хабаровский край, м.р-н Хабаровский, с.п. Мичуринское, тер. Автомобильная дорога город Хабаровск-село Мичуринское-село Федоровка, км 16-й, стр.1
Фактический адрес	680547, Хабаровский край, м.р-н Хабаровский, с.п. Мичуринское, тер. Автомобильная дорога город Хабаровск-село Мичуринское-село Федоровка, км 16-й, стр.1
Почтовый адрес	680017, г. Хабаровск, ул. Шабалина, д. 19
Телефон	+7 (4212) 46-46-63
Адрес электронной почты	hzsk@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	2720043636
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1112720000139
Код ОКПО	90220018
Код ОКТМО	08655443

### 2.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

ОКВЭД	Вид деятельности
23.32	Производство кирпича, черепицы и прочих строительных изделий из обожженной глины

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

### 2.3. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА

Уставный капитал на отчетную дату составляет 922 082 175 руб., внесен и оплачен полностью. Изменений в уставном капитале не производилось.

### 2.4. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА

У Общества отсутствуют обособленные подразделения.

### 2.5. СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ

Динамика среднесписочной численности по сравнению с предшествующим годом

Среднегодовая численность за 2024г и 2025г составила:

Показатель	За 2024 год	За 2025 год
Среднегодовая численность работающих	89,5 чел.	64,8 чел.
В т.ч.		
Мобилизованные	6 чел.	6 чел.
Декретный отпуск	2 чел.	2 чел.

Показатель численности сотрудников на 31 декабря 2024г и 31 декабря 2025г.

Показатель	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2025
Численность работающих сотрудников на отчетную дату	68 чел.	60 чел.

Нахождение в предприятия в простое по вине работодателя в 2025 году составило 74 дня (1776 час.).

## 2.6. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Сведения о единоличном исполнительном органе

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Че Виталий Олегович	Генеральный директор	Решение учредителей	07.02.2023	2 года
Продление полномочий:					
2	Че Виталий Олегович	Генеральный директор	Решение учредителей	30.01.2025	2 года

На 31.12.2024г. единственным участником Общества является АО «Центр инновационных технологий города Хабаровска» с размером доли 100 %. Единственным акционером АО «Центр инновационных технологий города Хабаровска» согласно выписке из реестра акционеров является муниципальное образование городской округ «Город Хабаровск» в лице Департамента муниципальной собственности Администрации города Хабаровска.

## 2.7. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ ОБЩЕСТВА

Аудитором Общества назначена независимая аудиторская организация

Наименование Аудитора	ОГРН	Адрес регистрации
ООО "АУДИТ-АЛЬЯНС"	1112721003834	680013, Хабаровский край, г.о. Город Хабаровск, г Хабаровск, ул Подгаева, дом 1А, квартира 107

### 3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

#### 3.1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.». При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итоговому показателю валюты баланса не менее 5%.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
Основные средства	<p>К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).</p> <p>Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 руб. (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость активов в зависимости от направления использования с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете.</p> <p>Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом</p>
Нематериальные активы	<p>Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с даты его обязательного применения, начиная с отчетности за 2024 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются в упрощенном порядке, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.</p> <p>Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, имеющих стоимость за единицу ниже 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. После признания все объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.</p> <p>Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом. Амортизация по всем нематериальным активам начисляется ежемесячно с даты его признания в бухгалтерском учете, прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета</p> <p>Переход на ФСБУ 14/2022 не оказал существенного влияния на финансовое положение Общества.</p>

<p>Финансовые вложения</p>	<p>Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.</p> <p>Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.</p> <p>Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений</p>
<p>Запасы</p>	<p>С 01.01.2021 учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180.</p> <p>Запасы, предназначенные для управленческих нужд, в целях внутреннего контроля учитываются в составе запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 в обычном порядке на счете 10 «Материалы» с последующим отнесением на расходы.</p> <p>Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, за исключением готовой продукции.</p> <p>Способ оценки себестоимости запасов при списании на затраты - по средней себестоимости</p> <p>Оценка незавершенного производства осуществляется по прямым статьям затрат. Незавершенное производство по количеству может определяться на основании количества в НЗП основного вещества (ведущего элемента), исходя из чего устанавливается количество всех видов сырья и материалов, его составляющих.</p> <p>Возвратные отходы оцениваются по полной цене исходного сырья или материалов, если реализуются на сторону для использования в качестве кондиционного сырья или полноценного (полноценного) материала;</p> <p>Учет готовой продукции ведется по плановой себестоимости с корректировкой ее до фактической в конце месяца без применения счета 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)".</p>
<p>Дебиторская задолженность</p>	<p>Общество учитывает дебиторскую и кредиторскую задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, как долгосрочную и отражает в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения, если срок их погашения (обращения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).</p>
<p>Денежные средства и денежные эквиваленты (Отчет о движении денежных средств)</p>	<p>В составе денежных потоков от текущих операций, помимо операций, поименованных в п. 9 ПБУ 23/2011, отражаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- косвенные налоги (свернуто) в составе платежей поставщикам и подрядчикам, поступлений от покупателей и заказчиков, платежей в бюджет в бюджет РФ или возмещение из него;</li> <li>- возвраты авансов покупателей, полученных в прошлом календарном году и ранее;</li> <li>- возвраты поставщикам авансов, выданных в прошлом календарном году и ранее.</li> </ul> <p>В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто следующие денежные потоки:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- авансы от покупателей и заказчиков, полученные и возвращенные в текущем календарном году;</li> <li>- авансы поставщикам, полученные и возвращенные в текущем календарном году;</li> <li>- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам, поступлений от покупателей, платежей в бюджет или возмещение из него;</li> <li>- денежные потоки комиссионера (агента) в связи с осуществлением ими комиссионных (агентских) услуг.</li> </ul>

Оценочные обязательства	<p>Резерв на оплату отпусков</p> <p>Общество применяет нормативный метод для формирования резерва. Ежемесячный размер отчислений - 12% от ФОТ, увеличенный на сумму страховых взносов. Общая сумма отчислений в резерв определяется исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на страховые взносы</p>
Выручка	<p>Выручка признается по методу начисления (реализация товарной продукции (кирпич) и иные стабильно оказываемые услуги).</p>
Расходы от обычных видов деятельности	<p>Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на расходы, связанные с основной деятельностью и прочие расходы.</p> <p>Сумма косвенных расходов в полном объеме относится к расходам текущего отчетного (налогового) периода. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода и внереализационные расходы. Прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации продукции.</p> <p>Прямые затраты - это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство». К ним относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции;</li> <li>- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;</li> <li>- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции.</li> </ul>
Прочие доходы и расходы	<p>Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами Общества (п.4, 5 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).</p> <p>Расходы отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами и определяются в порядке, установленном разделом 2 ПБУ 10/99 «Расходы организации»</p>
Расходы будущих периодов	<p>В составе РБП учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение следующих 12 месяцев.</p> <p>Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.</p>
Учет налога на прибыль	<p>В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 Общество использует данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02.</p>

#### 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

В 2025 году общество осуществляло свою деятельность в период с 01 января по 31 декабря 2025 года. Согласно основному виду деятельности общество осуществляло производство кирпича, черепицы и прочих строительных изделий из обожженной глины.

##### 4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Раскрытие информации об основных средствах (стр.1150 бухгалтерского баланса на 31.12.2025)

Информация о балансовой стоимости основных средств и прав пользования арендованными активами по видам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движении основных средств за отчетный период раскрыта ниже в таблице

Таблица «Наличие и движение основных средств»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 232 617	(567 159)	19 528	(24 728)	15 282	(75 306)	-	-	-	1 241 398	(628 931)
	За 2024 г.	1 239 719	(491 011)	234	(7 337)	3 194	(79 342)	-	-	-	1 232 617	(567 159)
в том числе: Здания	За 2025 г.	578 188	(144 923)	-	-	-	(19 667)	-	-	-	578 188	(164 590)
	За 2024 г.	577 954	(125 264)	234	-	-	(19 659)	-	-	-	578 188	(144 923)
Сооружения	За 2025 г.	530 217	(363 540)	19 528	(7 697)	3 622	(42 977)	-	-	-	542 048	(402 896)
	За 2024 г.	530 217	(318 010)	-	-	-	(45 531)	-	-	-	530 217	(363 540)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	38 979	(11 798)	-	-	-	(4 540)	-	-	-	52 960	(18 086)
	За 2024 г.	38 979	(7 261)	-	-	-	(4 537)	-	-	-	38 979	(11 798)
Транспортные средства	За 2025 г.	73 504	(41 918)	-	(17 031)	11 660	(7 197)	-	-	-	56 474	(37 456)
	За 2024 г.	80 841	(36 456)	-	(7 337)	3 194	(8 656)	-	-	-	73 504	(41 918)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	8 629	(4 979)	-	-	-	(924)	-	-	-	8 629	(5 904)
	За 2024 г.	8 629	(4 021)	-	-	-	(959)	-	-	-	8 629	(4 979)
Земельные участки	За 2025 г.	3 100	-	-	-	-	-	-	-	-	3 100	-
	За 2024 г.	3 100	-	-	-	-	-	-	-	-	3 100	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица «Иное использование основных средств»

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	8 200	8 200	8 200
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	3 100	3 100	3 100

В таблице ниже указан диапазон сроков полезного использования основных средств

Группа объектов основных средств	Диапазон сроков полезного использования
Здания, строения, помещения;	5–30 лет
Производственное оборудование;	1–30 лет
Транспортные средства;	3–15 лет
Компьютерная и прочая офисная техника.	2–15 лет

По состоянию на 31.12.25 г. у Общества отсутствуют объекты ОС с ненулевой ликвидационной стоимостью, т.к.:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Амортизация не начисляется по:

–земельным участкам;

–полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Общество провело проверку основных средств на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Признаки обесценения не выявлены, в связи с чем резерв под обесценение не признавался.

Объектов, не используемых в деятельности, на отчетную дату 31.12.2025 не имеется.

*Раскрытие информации об арендованном имуществе (стр.1150 бухгалтерского баланса на 31.12.2025)*

- деятельность, связанная с договорами аренды, не является основным видом деятельности для Общества;
- договором аренды переменные арендные платежи не предусмотрены;
- доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде отсутствуют;
- затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, отсутствуют;
- потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды отсутствуют;
- ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) не предусмотрены;
- иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств отсутствует.

Общество также арендует движимое имущество по краткосрочным договорам аренды, в отношении которых воспользовалось правом не признавать права пользования активами (срок аренды менее 12 месяцев). По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость арендованного имущества составляет 8 200 тыс. руб.

*Незавершенные капитальные вложения*

Информация раскрыта в таблицах «Незавершенные капитальные вложения», «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации».

Таблица «Незавершенные капитальные вложения»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 981	-	-	(13 981)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 981	-	-	(13 981)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	21 521	-	-	-	-	(19 528)	1 993	-
	За 2024 г.	1 993	-	19 762	-	-	(234)	21 521	-
в том числе: Открытая площадка под хранение готовой продукции (возле гаража)	За 2025 г.	19 528	-	-	-	-	(19 528)	-	-
	За 2024 г.	-	-	19 528	-	-	-	19 528	-
Газовая котельная (Производственный корпус)	За 2025 г.	1 993	-	-	-	-	-	1 993	-
	За 2024 г.	1 993	-	-	-	-	-	1 993	-
Производственный корпус	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	234	-	-	(234)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица «Переданные в операционную аренду основные средства, числящиеся на балансе»

Наименование объекта	Используется исключительно для сдачи в аренду (да, нет)	Срок аренды	Балансовая стоимость	Доходы от операционной аренды за отчетный год, без НДС	Доходы от прочей аренды за отчетный год, с НДС
<i>Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости:</i>					
Бульдозер SHANTUI SD22	да	до 31.12.2025г	5 266,3	2 173,6	
Экскаватор DOOSAN	да	до 31.12.2025г	5 029,1	3 055,2	
Газопровод-отвод	Нет	до 31.12.2025	8 009,8		240,0
<b>ИТОГО</b>				<b>5 228,8</b>	<b>240,0</b>

## 4.2. ЗАПАСЫ

- балансовая стоимость запасов на начало периода составила 114 391 тыс. руб., балансовая стоимость на конец периода составила 108 840 тыс. руб.;
- Обществом проведена сверка остатков запасов фактов недостач в ходе инвентаризации не выявлено;
- по требованиям ФСБУ 5/2019 перед составлением баланса за отчетный год проверило на обесценение запасы — сравнило балансовую стоимость остатков запасов с чистой ценой продажи. По оценке получились следующие данные. На конец периода был создан резерв под обесценение готовой продукции 1 559 тыс. руб.:

Таблица «Резерв по обесценению»

Наименование готовой продукции	Фактическая стоимость готовой продукции, тыс.руб.	Чистая цена продажи готовой продукции, тыс. руб.	Резерв по обесценению, тыс. руб.
Кирпич БРАК	1 241	688	553
Кирпич забутовочный полнотелый 250x120x65 ± 7 мм ТУ23.32.11-001-90220018-2023	2 154	1 981	173
Теннесит крупно фракционный	869	36	833
ИТОГО	4 264	2 705	1 559

- запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге составили на 31.12.2025 года отсутствуют.;
- изменения способов расчета себестоимости запасов отсутствуют;
- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют;

Информация об остатках запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период раскрыта в таблице «Наличие и движение запасов».

Таблица «Наличие и движение запасов»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв в под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв в под обесценение		фактическая себестоимость	резерв в под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	118 467	(4 076)	271 537	(279 606)	-	2 519	X	X	110 398	(1 558)
	За 2024 г.	102 910	-	303 627	(288 070)	-	(4 076)	X	X	118 467	(4 076)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	29 288	-	78 111	(8 976)	-	-	(72 565)	-	25 858	-
	За 2024 г.	40 650	-	59 270	(23 439)	-	-	(47 192)	-	29 288	-
Готовая продукция	За 2025 г.	75 307	(4 076)	-	(214 188)	-	2 519	213 130	-	74 249	(1 558)
	За 2024 г.	49 141	-	-	(222 967)	-	(4 076)	249 132	-	75 307	(4 076)
Товары	За 2025 г.	13 872	-	529	(12 736)	-	-	8 625	-	10 291	-
	За 2024 г.	13 119	-	281	(10 559)	-	-	11 031	-	13 872	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	192 896	(43 706)	-	-	(149 190)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	244 076	(31 105)	-	-	(212 971)	-	-	-

#### 4.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности представлена ниже в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Таблица «Наличие и движение дебиторской задолженности»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, 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.	25 831	-	33 451	16	(25 220)	(210)	(13 771)	-	33 867	(5 188)
	За 2024 г.	41 879	(3)	23 481	-	(39 173)	(516)	(3)	161	25 831	-
в том числе: Авансы выданные	За 2025 г.	3 264	-	1 773	-	(2 904)	(210)	-	-	1 921	(96)
	За 2024 г.	6 194	-	2 896	-	(5 349)	(477)	-	-	3 264	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 319	-	29 899	-	(22 316)	-	(13 771)	-	29 902	(5 092)
	За 2024 г.	29 362	(3)	22 314	-	(29 357)	-	(3)	-	22 319	-
Прочая	За 2025 г.	250	-	1 778	16	-	-	-	-	2 044	-
	За 2024 г.	6 325	-	(1 729)	-	(4 467)	(39)	-	161	250	-
Итого	За 2025 г.	25 834	-	33 451	16	(25 220)	(210)	(13 771)	X	33 867	(5 188)
	За 2024 г.	41 879	(3)	23 481	-	(39 173)	(516)	(3)	161	25 831	-

#### 4.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Средства в кассе	398	458
Средства на расчетных счетах	982	2 183
Итого денежные средства	1 380	2 641
Денежные эквиваленты	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты по бухгалтерскому балансу	1 380	2 641
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов по Отчету о движении денежных средств	1 380	2 641

Денежных средств и денежных эквивалентов, недоступных для использования Обществом, на отчетные даты не имеется.

#### 4.5. КАПИТАЛ

##### *Уставный капитал*

Уставный капитал в течение 2025 года не менялся и составил 922 082 тыс. руб.

##### *Нераспределенная прибыль*

По результатам работы в 2024 году Обществом получена прибыль в размере 49 199 тыс. руб., величина непокрытого убытка на 31.12.2024 составила 438 070 тыс. руб.

По результатам работы в 2025 году обществом получен убыток в размере 74 170 тыс. руб., величина непокрытого убытка на 31.12.2025 составила 512 240 тыс. руб.

#### 4.6. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

##### *Расшифровка заемных средств по срокам 1410 и 1510 бухгалтерского баланса*

Период погашения	На 31.12.2025	На 31.12.2024
<b>Краткосрочные (к погашению в течение 12 месяцев) – всего</b>	<b>159 634</b>	<b>211 744</b>
- основной долг по займам к погашению в течение 12 месяцев	31 084	88 416
- суммы начисленных процентов по займам	128 550	123 327
<b>Долгосрочные (к погашению более чем через 12 месяцев) – всего, в том числе:</b>	<b>101 964</b>	<b>34 133</b>
- основной долг по долгосрочным займам	101 964	34 133
- суммы процентов по долгосрочным займам	-	-
<b>Итого заемные средства</b>	<b>261 598</b>	<b>245 877</b>

## 47. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена ниже в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Таблица «Наличие и движение кредиторской задолженности»

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	34 133	7 500	-	-	-	60 331	101 964
	За 2024 г.	119 364	-	-	-	-	(85 231)	34 133
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	34 133	7 500	-	-	-	60 331	101 964
	За 2024 г.	119 364	-	-	-	-	(85 231)	34 133
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	288 974	38 106	5 250	(46 161)	(78)	(60 331)	225 759
	За 2024 г.	176 173	135 798	5 328	(27 852)	(638)	164	288 974
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 460	14 537	-	(12 871)	(33)	-	16 093
	За 2024 г.	23 817	11 021	-	(19 757)	(622)	-	14 460
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	За 2025 г.	38 056	16 938	-	(26 285)	(44)	-	28 664
	За 2024 г.	2 691	37 546	-	(2 166)	(16)	-	38 056
Краткосрочные займы	За 2025 г.	88 416	2 999	-	-	-	(60 331)	31 084
	За 2024 г.	3 186	85 231	-	-	-	-	88 416
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	123 327	-	5 222	-	-	-	128 550
	За 2024 г.	118 119	-	5 208	-	-	-	123 327
Расчеты по налогам и взносам, ЕНС	За 2025 г.	16 746	3 632	-	(4 037)	-	-	16 340
	За 2024 г.	17 751	1 091	-	(2 259)	-	164	16 746
Прочая	За 2025 г.	7 968	-	28	(2 968)	-	-	5 028
	За 2024 г.	10 610	909	120	(3 670)	-	-	7 968
Итого	За 2025 г.	323 107	45 606	5 250	(46 161)	(78)	X	327 724
	За 2024 г.	295 536	135 798	5 328	(27 852)	(638)	164	323 107

Для формирования отчетности в отношении отражения НДС в составе сумм полученных авансов применяется следующий подход: - суммы полученных авансов отражены в балансе за минусом НДС, начисленного к уплате в бюджет по полученным авансам.

#### 48. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Расшифровка оценочных обязательств по видам приведена в таблице «Оценочные обязательства»

Таблица «Оценочные обязательства»

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 387	16 240	9 515	3 398	11 715
	За 2024 г.	15 290	16 178	12 724	10 356	8 387
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 170	16 240	8 695	-	11 715
	За 2024 г.	11 073	16 178	12 724	10 356	4 170
Резерв на выплату ежегодных вознаграждений за год	За 2025 г.	4 217	-	819	3 398	-
	За 2024 г.	4 217	-	-	-	4 217

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов Общества по оплате отпусков работникам, не использованных по состоянию на 31.12.2025 года. В отношении срока исполнения ожидается, что остаток резерва на 31.12.2025 года будет использован в течение 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпускных не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31.12.2025 года.

#### 49. ВЫРУЧКА

Таблица «Расшифровка выручки»

Виды доходов от обычных видов деятельности (без НДС)	За 2025 год	За 2024 год
Производство кирпича	257 254	228 372
Услуги спецтехники	5 229	4 416
<b>ИТОГО</b>	<b>262 483</b>	<b>232 788</b>

#### 4.10. РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Таблица «Расшифровка себестоимости продаж»

Виды расходов от обычных видов деятельности	За 2025 год	За 2024 год
Готовая продукция (кирпич)	216 139	235 467
В том числе резерв на обесценение запасов	2 519	(4 076)
Услуги спецтехники	6 919	8 165
<b>ИТОГО</b>	<b>223 058</b>	<b>243 632</b>

Коммерческие расходы за 2025 год составили 26 258 тыс. руб., за 2024 год – 3 404 тыс. руб. В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 90.8 «Управленческие расходы». Управленческие расходы в 2025 году составили 66 398 тыс. руб., за 2024 год – 61 679 тыс. руб. Увеличение коммерческих расходов связан с увеличением продажи продукции в другие регионы.

*Информация о расходах по элементам затрат (сумма строк 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах)*

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	72 744	45 877
Затраты на оплату труда	89 318	109 361

Отчисления на социальные нужды	27 555	34 199
Амортизация	76 462	79 916
Прочие затраты	71 386	84 438
Итого по элементам	337 465	353 791
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(21 751)	(45 076)
Итого расходы по обычным видам деятельности	315 714	308 715

#### 4.11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Таблица «Расшифровка прочих доходов»

Наименование прочих доходов	За 2025 год	За 2024 год
Возмещение затрат	0	83 520
Доходы от аренды имущества	150	2 040
Доходы от реализации материалов, имущества	9 259	24 591
Оценочные обязательства по оплате труда	428	4 027
Проценты банка	77	158
Резерв по сомнительным долгам	0	3 154
Резерв на оплату отпусков	0	6 329
Прочие доходы	111	1 077
<b>ИТОГО, в т.ч. НДС</b>	<b>10 025</b>	<b>124 896</b>
НДС	0	18 367
<b>ИТОГО без НДС</b>	<b>10 025</b>	<b>106 529</b>
По данным строк 2320 и 2340 Отчета о финансовых результатах, тыс. руб.	<b>10 025</b>	<b>106 529</b>

Таблица «Расшифровка прочих расходов»

Наименование прочих расходов	За 2025 год	За 2024 год
Возмещение затрат	-	83 520
Расходы от аренды	-	340
Расходы от реализации материалов, имущества	7 910	21 232
Ликвидация основного средства	4075	-
Проценты по займу	5 222	5 208
Резерв сомнительных долгов	5 188	3 154
Резерв по обесцениванию запасов	833	-
Списание материалов	375	635
Услуги банка	250	180
Потери от простоя	16 385	14 515
Прочие расходы	12 475	1 207
Индустриальный парк	-	444
Списание задолженности	-	516
<b>Всего</b>	<b>52 713</b>	<b>130 952</b>
НДС	-	18 367
<b>Итого прочие расходы без НДС</b>	<b>52 713</b>	<b>112 585</b>
По данным строки 2330 и 2350 Отчета о финансовых результатах, тыс. руб.	<b>52 713</b>	<b>112 585</b>

По результатам работы в 2025 году Обществом получен убыток до налогообложения в размере 95 919 тыс. руб. Непокрытый убыток составил 74 948 тыс. руб.

По результатам работы в 2024 году Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 81 983 тыс. руб. Непокрытый убыток составил 49 199 тыс. руб.

Руководитель

\_\_\_\_\_ В.О. Че

31 марта 2026 г.