ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СЗЛК» за 2025год

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – «Пояснения») являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетностиООО «СЗЛК» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Данные приведены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1.ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное и сокращенное фирменные наименования:
Общество с ограниченной ответственностью «Саранский завод лицевого кирпича»
ООО «СЗЛК»

Место нахождения: 430006, Республика Мордовия, г.Саранск, Александровское шоссе,35

Регистрация Общества:
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 13№ 000552227 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по Республике Мордовия. Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц 08.10.2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1021301114702.

Уставный капитал Общества, состав участников:
Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. равен размеру 150000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью. Единственным участником общества является Меркушкин Сергей Александрович. Размер доли участника в уставном капитале – 100 %.

Аудитор Общества:
Общество с ограниченной ответственностью аудиторская фирма «АНАЛИТИК». Является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11606057695

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:
- в 2025 году –122 человек;
- в 2024году – 126 человек.

Основным видом деятельности Общества в 2025 году:

• Производство кирпича, черепицы и прочих строительных изделий из обожженной глины

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:
Лицензия на пользование недрами СРМ 00058 ТЭ от 01.12.2010г,
Лицензия на пользование недрами СРН 00531 ТЭ от 09.06.2003г,
Лицензия на пользование недрами СРМ 00037 ТЭ от 11.06.2008г.
Лицензия на осуществление деятельности: Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности. № ВХ-45-008498 от 06.05.2019 г

Структура органов управления:
- высшим органом управления Общества является Общее собрание участников;
- единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

Генеральный директор Общества– Алимов Станислав Борисович

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКАОБЩЕСТВАИ РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов

Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее - ПБУ, ФСБУ).

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности (включаемая в бухгалтерскую отчетность), сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составляется по состоянию на конец отчетного периода (31 декабря отчетного года) и включает в себя:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.
- Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года.
- Отчет об изменениях капитала за январь-декабрь 2025 года;
- Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2025 года;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском и налоговом учете применяются программные продукты «1С: Предприятие 8.3.» Конфигурации Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0,«1С: Камин.5.0».

2.1. Основные положения учетной политики Общества.

Учет основных средств и капитальных вложений.

К объектам основных средств относятся активы, в отношении которых выполняются критерии признания их основными средствами, установленные п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимостью 100 000 рублей и более. Лимит стоимости применяется ко всем объектам основных средств за исключением: производственного оборудования, требующего государственной регистрации в соответствии с законодательством РФ, объектов основных средств, включенных в группы - здания, сооружения, транспортные средства.

Стоимостной лимит не применяется для некоторых объектов недвижимости и объектов производственного и вспомогательного оборудования, транспортных средств по рекомендации технических специалистов.

Срок полезного использования по основным средствам производится комиссией по приему основных средств исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого оно будет приносить экономические выгоды.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается – с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств.

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью менее 100 000рублей и сроком использования более 12 месяцев (в т. ч. специальная одежда, специальная оснастка, специальные инструменты и приспособления) признаются расходами периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением их учет осуществляется в количественном выражении за балансом.

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств подлежат проверке не реже 1 раза в год: в рамках проведения инвентаризации и (или) при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

На конец отчетного года стоимость основных средств и капитальных вложений проверяется на обесценение.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208н.

Учет материально-производственных запасов.
Материально-производственные запасы, товары оценивается по фактической себестоимости. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, применяются положения ФСБУ 5/2019.
При отпуске материально-производственных запасов и ином выбытии, выбытии товаров, их оценка производится по средней себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.
Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится раз в год по состоянию на отчетную дату.

Учет финансовых вложений.
Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной сумме фактических затрат на их приобретение (за исключением НДС и иных возмещаемых налогов).
При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Дебиторская и кредиторская задолженность.
Дебиторская задолженность за проданные ценности (выполненные работы, оказанные услуги) учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров на продажу ценностей (выполнение работ, оказание услуг) независимо от того, получены ли от них деньги за проданные ценности (выполненные работы, оказанные услуги).
Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договоров.
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании приказа генерального директора.

Порядок отражения оценочных обязательств.
Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных и вознаграждений по итогам года признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату, и вознаграждений по итогам года на основании установленной предельной величины расходов, утвержденной в соответствии с требованиями учетной политики.

Признание доходов.
Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:
– доходы от основного вида деятельности;
– прочие доходы.

Признание расходов.
Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:
– расходы по обычным видам деятельности;
– прочие расходы.
Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ и оказанием услуг.
К расходам по обычным видам деятельности относятся:
– себестоимость;
- коммерческие расходы;
– управленческие расходы.

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам:
– материальные затраты;
– затраты на оплату труда;
– отчисления на социальные нужды;
– амортизация;
– прочие затраты.
Управленческие и коммерческие расходы не включаются в себестоимость оказанных услуг и выполненных работ, а признаются полностью в отчетном периоде.
Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.
При осуществлении **расходов на освоение природных ресурсов**, относящихся к нескольким участкам недр, указанные расходы учитываются отдельно по каждому участку недр пропорционально объему добычи полезных ископаемых на каждом участке.
Оценка стоимости добытых полезных ископаемых определяется исходя из расчетной стоимости ПИ

Текущий налог на прибыль в целях применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

2.2. Изменение учетной политики

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 г. Общество применяет положения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская финансовая отчетность». ФСБУ 4/2023 внес изменения в формат отчетных форм, определил состав и наименования показателей бухгалтерской отчетности, раскрыл правила составления бухгалтерской отчетности.
Начиная с 01 апреля 2025 г. общество применяет положения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». ФСБУ 28/2023 внес изменения в процесс осуществления инвентаризации и документирования его результатов.

2.3. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Наименование и коды показателей в бухгалтерском балансе приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023.

В бухгалтерском балансе доходные вложения в материальные ценности, которые не относятся к инвестиционной недвижимости, перенесены в состав основных средств. Прочие краткосрочные обязательства отражены в составе кредиторской задолженности.
Влияние корректировок сравнительных данных бухгалтерского баланса представлено в таблице:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	код	До изменения	После изменения	Изменение
		На 31.12.2023 г.	На 31.12. 2023 г.	(после – до)
Кредиторская задолженность	1520	45 137	47 259	2 122
Прочие краткосрочные обязательства	1550	2 122	-	(2 122)

Бухгалтерский баланс на 31.12.2024 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	код	До изменения	После изменения	Изменение
		На 31.12.2024 г.	На 31.12. 2024 г.	(после – до)
Основные средства	1150	440 552	444 462	3 910
Инвестиционная недвижимость	1160	171 508	167 598	(3 910)
Кредиторская задолженность	1520	48 247	52 146	3 899
Прочие краткосрочные обязательства	1550	3 899	-	(3 899)

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, отраженных по строке 1150 бухгалтерского баланса, приведена в таблице «Наличие и движение основных средств».

3.1. Наличие и движение основных средств

Сокращения: первоначальная стоимость - ПС, накопленная амортизация и обесценение – НА.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		ПС	НА	поступило	списано		амортизация	обесценение	Пересмотр элементов амортизации		переклассифицировано		ПС	НА
					ПС	НА			ПС	НА	ПС	НА		
Основные средства - всего	**2025 г.**	**1 082 011**	**(637 549)**	**20 732**	**(2 170)**	**(2 024)**	**(74 601)**	-	-	**1 811**	-	-	**1 100 573**	**(708 315)**
	2024 г.	**1 053 101**	**(569 609)**	**111 957**	**(2 500)**	**(2 171)**	**(72 094)**	-	-	**1 983**	**(80 547)**	-	**1 082 011**	**(637 549)**
в том числе:														
здания	2025 г.	286 043	(113 020)	3 962	-	-	(10 272)	-	-	-	-	-	290 005	(123 292)
	2024 г.	283 083	(103 079)	83 507	-	-	(9 941)	-	-	-	(80 547)	-	286 043	(113 020)
сооружения и передаточные устройства	2025 г.	75 841	(33 677)	4 751	-	-	(3 816)	-	-	36	-	-	80 592	(37 457)
	2024 г.	72 730	(30 356)	3 111	-	-	(3 321)	-	-	-	-	-	75 841	(33 677)
машины и оборудование	2025 г.	616 937	(450 003)	434	-	-	(50 648)	-	-	-	-	-	617 371	(500 651)
	2024 г.	613 995	(400 533)	2 942	-	-	(49 933)	-	-	463	-	-	616 937	(450 003)
транспортные средства	2025 г.	73 770	(39 447)	11 585	(2 170)	2 024	(9 459)	-	-	1 746	-	-	83 185	(45 136)
	2024 г.	57 783	(34 268)	18 487	(2 500)	2 171	(8 715)	-	-	1 365	-	-	73 770	(39 447)
другие виды основных средств	2025 г.	5 613	(1 402)	-	-	-	(406)	-	-	29	-	-	5 613	(1 779)
	2024 г.	1 703	(1 373)	3 910	-	-	(184)	-	-	155	-	-	5 613	(1 402)
земельные участки	2025 г.	23 807	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 807	-
	2024 г.	23 807	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 807	-
Инвестиционная недвижимость - всего	**2025 г.**	**179 681**	**(12 083)**	-	-	-	**(4 419)**	-	-	-	-	-	**179 681**	**(16 502)**
	2024 г.	**99 134**	**(8 787)**	-	-	-	**(3 296)**	-	-	-	**80 547**	-	**179 681**	**(12 083)**
в том числе:														
здания	2025 г.	179 681	(12 083)	-	-	-	(4 419)	-	-	-	-	-	179 681	(16 502)
	2024 г.	99 134	(8 787)	-	-	-	(3 296)	-	-	-	80 547	-	179 681	(12 083)

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом была проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объекта основных средств. В результате проверки были выявлены основные средства, срок полезного использования которых необходимо пересмотреть. Комиссия пересмотрела сроки полезного использования данных основных средств, в результате чего амортизация основных средств уменьшилась по состоянию на 31.12.2025 года на 1 811 тыс. руб., а прочие доходы за 2025 год увеличились на 1 811 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество проверило основные средства на обесценение. Превышений балансовой стоимости основных средств и капитальных вложений над их возмещаемой стоимостью не выявлено.

За 2025 г. Общество получило прибыль от выбытия основных средств в сумме 1 021 тыс. руб., в 2024 г. – 1 171 тыс. руб.

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	**531 630**	**588 253**	**550 032**
в том числе:			
здания	329 892	340 621	270 351
сооружения и передаточные устройства	43 135	42 164	42 374
машины и оборудование	116 720	166 934	213 462
транспортные средства	38 049	34 323	23 515
другие виды основных средств	3 834	4 211	330
Неамортизируемые основные средства	**23 807**	**23 807**	**23 807**
в том числе:			
земельные участки	23 807	23 807	23 807

3.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование – всего	**163 179**	**167 598**	**90 347**
в том числе:			
здания	163 179	167 598	90 347

В соответствии с пунктом 26 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество классифицирует объект, преданный в аренду, в качестве объекта учета операционной аренды.

Информация о наличии и движении капитальных вложений в основные средства, отраженных по строке 1150 бухгалтерского баланса, приведена в таблице «Незавершенные капитальные вложения»:

3.4. Капитальные вложения в основные средства

тыс. руб

Наименование показателя	Период	на начало года	Изменения за период			на конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС	
Капитальные вложения на приобретение основных средств – всего	**2025 г.**	-	**12 827**	**(1 124)**	**(11 703)**	-
	2024 г.	**27 566**	**55 742**	**(65 108)**	**(18 200)**	-
в том числе: здания	2025 г.	-	-	-	-	-
	2024 г.	20 022	-	(20 022)	-	-
сооружения	2025 г.	-	305	(3)	(302)	-
	2024 г.	-	-	-	-	-
машины и оборудование	2025 г.	-	513	(513)	-	-
	2024 г.	5 974	37 542	(43 516)	-	-
транспортные средства	2025 г.	-	11 575	(608)	(10 967)	-
	2024 г.	-	18 200	-	(18 200)	-
другие виды основных средств	2025 г.	-	434	-	(434)	-
	2024 г.	1 570	-	(1 570)	-	-
Капитальные вложения в создание основных средств – всего	**2025 г.**	-	**9 029**	-	**(9 029)**	-
	2024 г.	**8 094**	**85 664**	-	**(93 758)**	-
здания	2025 г.	-	3 962	-	(3 962)	-
	2024 г.	6 100	77 407	-	(83 507)	-
сооружения	2025 г.	-	4 449	-	(4 449)	-
	2024 г.	1 994	1 118	-	(3 112)	-
машины и оборудования	2025 г.	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	2 942	-	(2 942)	-
транспортные средства	2025 г.	-	618	-	(618)	-
	2024 г.	-	287	-	(287)	-
другие виды основных средств	2025 г.	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	3 910	-	(3 910)	-

Обществом проведена оценка обесценения капитальных вложений во внеоборотные активы на 31.12.2025 г. По результатам такой оценки формирование резерва под обесценение капитальных вложений во внеоборотные активы не требуется.

4. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены: тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Материалы	118 107	113 924	81 530
Незавершенное производство	1 597	2 497	2 122
Готовая продукция	56 399	50 677	32 370
Товары	71	125	756
Итого по строке 1210	**176 174**	**167 223**	**116 778**

Информация о наличии и движении запасов, отраженных по строке 1210 бухгалтерского баланса, приведена в таблице «Наличие и движение запасов».

4.1. Наличие и движение запасов

Сокращения: фактическая себестоимость –ФС, резерв под обесценение - РО. тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				затраты	списано		РО	изменения видов запасов			
		ФС	РО		ФС	РО		ФС	РО	ФС	РО
Запасы - всего	**2025**	**167 223**	-	**454 063**	**(445 112)**	-	-	**X**	**X**	**176 174**	-
	2024	**116 778**	-	**547 807**	**(497 362)**	-	-	**X**	**X**	**167 223**	-
в т. ч.: сырье и материалы	2025	113 924	-	131 772	(7 451)	-	-	(120 138)	-	118 107	-
	2024.	81 530	-	223 120	(24 884)	-	-	(165 842)	-	113 924	-
незавершенное производство	2025	2 497	-	320 260	(66 776)	-	-	(254 384)	-	1 597	-
	2024	2 122	-	324 032	(64 402)	-	-	(259 255)	-	2 497	-
готовая продукция	2025	50 677	-	-	(368 800)	-	-	374 522	-	56 399	-
	2024	32 370	-	-	(406 790)	-	-	425 097	-	50 677	-
товары	2025	125	-	2 031	(2 085)	-	-	-	-	71	-
	2024	756	-	655	(1 286)	-	-	-	-	125	-

В связи с отсутствием материально-производственных запасов, имеющих признаки обесценения, Обществом в 2025 году резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался.

Материально-производственные запасы, обремененные залогом, отсутствуют.

Материально-производственные запасы, находящиеся в пути, отсутствуют.

5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены (тыс. руб.):

	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Покупатели и заказчики	40 724	3 609	3 363
Авансы выданные	11 644	11 769	13 012
Расчеты с бюджетом	5 534	27 087	19 327
Расчеты с разными дебиторами	16 158	14 994	10 099
Итого по строке 1230:	**74 060**	**57 459**	**45 801**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 бухгалтерского баланса, приведена в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности».

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (ДЗ).

Сокращения: по условиям договора –УД, резерв по сомнительным долгам - РСД. тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступило		Списано					
		УД	РСД	в результате фактов хоз. жизни (УД)	%, штрафы и иные начис-ления	погашено	на расходы	Восстан овление резерва	переклассиф ицировано	УД	РСД
Краткосро чная ДЗ - всего	**2025 г.**	**58 343**	**(884)**	**59 490**	-	**(43 773)**	-	**884**	-	**74 060**	-
	2024 г.	**46 971**	**(1 170)**	**57 030**	-	**(45 658)**	-	**286**	-	**58 343**	**(884)**
в т. ч.: расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	4 493	(884)	40 724	-	(4 493)	-	884	-	40 724	-
	2024 г.	4 533	(884)	2 969	-	(3 009)	-	-	-	4 493	(884)
авансы выданные	2025 г.	11 769	-	11 643	-	(11 768)	-	-	-	11 644	-
	2024 г.	13 012	-	11 980	-	(13 223)	-	-	-	11 769	-
расчеты с бюджетом	2025 г.	27 087	-	5 534	-	(27 087)	-	-	-	5 534	-
	2024 г.	19 327	-	27 087	-	(19 327)	-	-	-	27 087	-
прочие дебиторы	2025 г.	14 994	-	1 589	-	(425)	-	-	-	16 158	-
	2024 г.	10 099	(286)	14 994	-	(10 099)	-	286	-	14 994	-

В 2025 г. Обществом резерв по сомнительным долгам не создавался.

6. Краткосрочные финансовые вложения, денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Краткосрочные займы выданные	447 970	-	-
Итого по строке 1240:	**447 970**	**-**	**-**
Касса	70	119	77
Расчетные счета	3188	2 075	3 324
Краткосрочный депозит	-	300 450	358 000
Итого по строке 1250:	**3 258**	**392 644**	**361 401**

В 2025 г. размещенные на краткосрочном депозите (более трех месяцев) временно свободные денежные средства отнесены к финансовым вложениям.
В 2024 г., 2023 г. размещенные на краткосрочном депозите (менее трех месяцев) временно свободные денежные средства были отнесены к денежным эквивалентам.
Данные о движении денежных средств и денежных эквивалентов приведены в Отчете о движении денежных средств.
Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

7. Прочие оборотные активы.

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расходы будущих периодов	2 439	2 661	238
Итого по строке 1260:	**2 439**	**2 661**	**238**

8. Уставный капитал.

тыс. руб.

	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал	150	150	150

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал оплачен полностью.

9. Нераспределенная прибыль.

тыс. руб.

Показатели	31.12.2025	31.12.2024
Прибыль прошлых лет	1 122 942	1 038 836
Выплата дивидендов	(49 200)	(60 300)
Прибыль отчетного года	89 016	144 406
Итого:	**1 162 758**	**1 122 942**

10. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены (тыс. руб.):

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Поставщики и подрядчики	111	1 096	343
Авансы полученные	12 501	26 399	21 028
Расчеты с бюджетом	21 624	15 417	19 394
Расчеты с персоналом	5 000	5 160	4 238
Прочие кредиторы	4 175	4 074	2 256
Итого по строке 1520:	**43 411**	**52 146**	**47 259**

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 бухгалтерского баланса, приведена в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности».

10.1. Наличие и движение кредиторской задолженности (КЗ)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		Списано		Переклассифицировано	
			в результате фактов хоз. жизни (УД)	%, штрафы и прочее	погашено	на доходы		
Краткосрочная КЗ - всего	**2025 г.**	**52 146**	**42 986**	**-**	**(51 717)**	**(4)**	**-**	**43 411**
	2024 г.	**47 259**	**49 456**	**-**	**(44 566)**	**(3)**	**-**	**52 146**
в т. ч.: расчеты с поставщиками подрядчиками	2025 г.	1 096	68	-	(1 053)	-	-	111
	2024 г.	343	1 141	-	(388)	-	-	1 096
авансы полученные	2025 г.	26 399	12 119	-	(26 013)	(4)	-	12 501
	2024 г.	21 028	25 739	-	(20 365)	(3)	-	26 399
расчеты с бюджетом	2025 г.	15 417	21 624	-	(15 417)	-	-	21 624
	2024 г.	19 394	15 417	-	(19 394)	-	-	15 417
расчеты с персоналом	2025 г.	5 160	5 000	-	(5 160)	-	-	5 000
	2024 г.	4 238	5 160	-	(4 238)	-	-	5 160
расчеты с разными кредиторами	2025 г.	4 074	4 175	-	(4 074)	-	-	4 175
	2024 г.	2 256	1 999	-	(181)	-	-	4 074

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствует

11. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Признано	Погашено	
Оценочные обязательства - всего	**2025**	**5 563**	**191**	**-**	**5 754**
	2024	**4 240**	**1 323**	**-**	**5 563**
в том числе: резерв на оплату очередных отпусков	2025	5 563	191	-	5 754
	2024	4 240	1 323	-	5 563

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

12. Доходы по обычным видам деятельности:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	Выручка от реализации готовой продукции	484 675	594 022
	Итого:	**484 675**	**594 022**

13. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (строка 2120):

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	Себестоимость готовой продукции	368 762	406 786
	Итого:	**368 762**	**406 786**

Затраты на производство по элементам:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	130 998	175 670
Расходы на оплату труда	127 095	120 267
Отчисления на социальные нужды	27 661	23 467
Амортизация	64 593	72 005
Прочие затраты	89 222	98 436
Итого по элементам:	**439 569**	**489 845**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(4 822)	(18 682)
Итого расходы по обычным видам деятельности:	**434 747**	**471 163**

14. Информация о процентах к получению:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Всего проценты к получению (строка 2320)	**78 096**	**63 222**
в том числе:		
проценты к получению от размещения денежных средств в банках	78 096	63 222

15. Информация о прочих доходах

тыс. руб.

Прочие доходы	**2025 г.**	**2024 г.**
Сдача имущества в аренду	11 649	10 064
Реализация основных средств	1 021	1 171
Пересмотр элементов амортизации основных средств	1 811	1 983
Авто услуги	2 967	3 100
Корректировка налога на имущество	1 999	-
Прочие доходы	468	4 943
ВСЕГО:	**19 915**	**21 261**

16. Информация о прочих расходах

тыс. руб.

Прочие расходы	**2025 г.**	**2024 г.**
Сдача имущества в аренду	5 114	3 385
Расходы на содержание и ремонт законсервированных объектов, в т.ч	19 487	-
- амортизация ОС	*9641*	-
- ремонт имущества	*9846*	-
Социальные выплаты, компенсация	1 608	1 719
Расходы услуги кредитных организаций	548	540
Судебные расходы, госпошлина	338	40
Прочие расходы	1 506	7 017
ВСЕГО:	**28 601**	**12 701**

17. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства.

Текущий налог на прибыль за 2025 г. и 2024 г. соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

тыс. руб.

Наименование	**2025 г.**	**2024 г.**
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	119 338	194 641
Ставка налога на прибыль	25	20
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль	(29 835)	(38 928)
Постоянные налоговые доходы/(расходы)	(8 071)	(5 504)
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива	1 884	507
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового обязательства	2 092	1 709
Итого текущий налог на прибыль (стр. 2411)	**(33 930)**	**(42 216)**

Информация об остатках отложенных налоговых активов и обязательств за 2025 г. в бухгалтерском учете по ПБУ 18/02, представлена в таблице:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Отложенные налоговые активы – всего	**3 507**	**1 415**
материалы	2	2
арендные обязательства	1 127	1 110
основные средства	2 378	303
Отложенные налоговые обязательства – всего	**50 709**	**52 593**
готовая продукция	6 457	5 433
основные средства	43 808	46 832
прочие	444	328

18. Чистая прибыль и прочее

Чистая прибыль составила за 2025 г. -89 016 тыс. руб., за 2024 г. –144 406 тыс. руб.

19. Государственная помощь

В 2025 году Общество получило из Отделения Социального Фонда России по РМ субсидию в сумме 238 тыс. руб., в 2024 г. – 174 тыс. руб..

20. Информация о связанных сторонах

20.1. Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Наименование	Критерий отнесения к группе	Связанные стороны
1.	Участник Общества	Физические лица, имеющие право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции.	Меркушкин Сергей Александрович

20.2. Дивиденды выданные.

В 2025 г. участнику Общества были начислены дивиденды в сумме 49 200 тыс. руб., дивиденды выплачены в полном объеме в сумме 41 868 тыс. руб., удержан НДФЛ в сумме 7 332 тыс. руб. Задолженность Общества участнику по выплате дивидендов по состоянию на 31.12.2025 г отсутствует.

В 2024 г. участнику Общества были начислены дивиденды в сумме 60 300 тыс. руб., дивиденды выплачены в полном объеме в сумме 51 355 тыс. руб., удержан НДФЛ в сумме 8 945 тыс. руб. Задолженность Общества участнику по выплате дивидендов по состоянию на 31.12.2024 г отсутствует.

20.3. Операции, проводимые со связанной стороной (тыс. руб., с НДС):

	Период	На начало года	поступило	оплачено денежными средствами	На конец периода
договор аренды транспортного средства	2025 г.	10	792	782	-
	2024 г.	-	792	802	10

20.4. Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит: генерального директора, исполнительного директора, главного бухгалтера, главного инженера, советника генерального директора.

	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	**Краткосрочные вознаграждения** - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организации лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);	14 051	9 315
2	**Долгосрочные вознаграждения -** суммы подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	-	-

21. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

На момент подписания данной бухгалтерской отчетности по оценкам руководства Общества отсутствуют обстоятельства, ставящие под сомнение непрерывность деятельности Общества.

22. Условные обязательства и условные активы

На отчетную дату у Общества отсутствуют предъявленные претензии или иски юридических или физических лиц, рассматривающиеся руководством как возможные оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение.

Общество на отчетную дату не имеет не разрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет или отдельным решениям налоговых органов.

Таким образом, условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Генеральный директор Алимов С.Б.

Главный бухгалтер Кудрявцева Т.А.

30.03.2026 г.