

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
ООО «ЭУТИТ-БАЗАЛЬТ» за 2025 год**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общество с ограниченной ответственностью «ЭУТИТ-БАЗАЛЬТ» зарегистрировано «28» апреля 2008 г. Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г.Екатеринбурга.

Юридический адрес: 300911, Тульская область, г.Тула, п.Комсомольский, ул.Станционная, д.4

ОГРН 1086658015883

ИНН 6658312810

КПП 710701001

Правовое положение общества: Гражданский кодекс РФ, Федеральный закон № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочие федеральные законы и правовые акты.

ООО «ЭУТИТ-БАЗАЛЬТ» является юридическим лицом, имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на балансе. Оно от своего имени приобретает и осуществляет имущественные и личные неимущественные права, несет обязанности в соответствии с Уставом и действующим законодательством.

Виды деятельности

Код и наименование основного вида деятельности Общества - 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки.

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

Код	Наименование
23.99	Производство прочей неметаллической минеральной продукции, не включенной в другие группировки
25.11	Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей
25.61	Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы
46.73	Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

Прекращаемая деятельность в отчетном периоде отсутствует.

Лицензии

Лицензий в отчетном периоде Общество не имеет.

Участники Общества

Участниками Общества являются: Плетнев Андрей Валентинович с долей владения 77,50%, Мартынов Николай Николаевич с долей владения 17,50%, Антонов Максим Владимирович с долей владения 5,00%.

В течение отчетного периода указанные доли не изменялись.

Участники Общества являются гражданами РФ.

Общее собрание участников

Общее собрание участников является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

Руководство Общества

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется генеральным директором Плетневым Андреем Валентиновичем (Протокол ОСУ № 1/24 от 08 апреля 2024 г.).

В отчетном периоде Главным бухгалтером Общества является Завикторина Светлана Владимировна.

Численность сотрудников Общества составила 194, 200 и 220 человек на 31.12.2025г., 31.12.2024г. и 31.12. 2023г. соответственно.

Филиалы и представительства

Филиалы и представительства у Общества отсутствуют.

Общество имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

- ОП «ЮГ» г.Ростов-на-Дону
- ОП «Урал» г.Первоуральск
- ОП «Кузбасс» г.Ленинск-Кузнецкий
- ОП «Новокузнецк» г. Новокузнецк

Аудитором общества в отчетном периоде является ООО "АудитКонсалт" (ОГРН 1067106042365, ИНН 7106074767, ОРНЗ 12006127462).

Инвентаризация имущества и обязательств

В соответствии с Учетной политикой Общества инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Данные годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЭУТИТ-БАЗАЛЬТ» за 2025 год подтверждены инвентаризацией имущества и обязательств Общества, проведенной согласно приказу генерального директора Общества № 1 от 29.12.2025 г.

По результатам проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств Общества текущего периода не было установлено расхождений в этих периодах между фактическим имуществом и обязательствами Общества и данными бухгалтерского учета.

II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

1. Информация об учетной политике Общества

Основные элементы учетной политики Общества:

1. Организационные положения

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется высшим руководством Общества.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

2. Нематериальные активы

Учет наличия и движения нематериальных активов организации организован в разрезе их видов. При организации учета используется ФСБУ 14/2022.

К бухгалтерскому учету в качестве НМА принимаются объекты, которые одновременно удовлетворяют следующим условиям:

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Основание: часть 1 ФСБУ 14/2022

НМА, приобретенные путем оплаты денежными средствами оцениваются и принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической стоимости приобретения. Первоначальную стоимость НМА формируется на сч. 04.

Проведение переоценки НА не производится.

Проверка на обесценение проводится по правилам МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»
Основание: п43 ФСБУ 14/2022

Стоимость НМА средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации по ним за исключением НМА, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

Начисление амортизации НМА производится линейным методом.

3. Основные средства, инвестиционная недвижимость, права пользования активами

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

периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС. (Основание: п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020).

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

ОС, приобретенные путем оплаты денежными средствами оценивать и принимать к бухгалтерскому учету по их фактической стоимости приобретения. Первоначальную стоимость (фактическую стоимость приобретения) основных средств формировать на сч. 07 или 08 в Д-т сч. 01 (субсч. 01.1 "Основные средства организации"). На сч.01 учитываются только активы стоимостью свыше 100 000,00 руб. за единицу (без учета НДС).

Амортизация ОС начисляется линейным способом, начисление выполняется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода ОС в эксплуатацию, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем выбытия ОС.

Остаточная стоимость основных средств при выбытии формируется на счете 91 «Прочие доходы и расходы». Основание: Инструкция по применению Плана счетов, пояснения к счету 91 «Прочие доходы и расходы».

Учет арендованных основных средств, по которым не признается право пользования активом, ведется на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по арендодателям по каждому объекту основных средств. Арендованные основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в оценке, указанной в договоре на аренду.

Затраты на ремонт основных средств учитывать по фактически произведенным затратам и включать в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. Основание: п.5, 7 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н; п.69 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом МФ РФ от 13.10.2003г. № 91н.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25 «Бухгалтерский учет аренды»

4. Сырье и материалы, Товары

Учет инструментов, инвентаря, специальной одежды и других аналогичных объектов со сроком полезного использования менее 12 месяцев ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Руководствуясь принципами рациональности и существенности информации, малоценные ОС со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью менее 100 000 руб. учитываются с использованием счета 10 «Материалы», списываются на расходы при передаче в производство (эксплуатацию) с организацией забалансового учета. (Основание: п.7.4 ПБУ 1/2008, п.5 ФСБУ 6/2020). Для обеспечения контроля за сохранностью малоценных запасов, спецодежды, спецоснастки после их передачи в производство (эксплуатацию) используется забалансовый учет.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Приобретение материалов отражается на счете 10 «Материалы», к которому открываются необходимые субсчета.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в

стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. (Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

При возникновении возвратных отходов в производственной деятельности прием материалов из производства на учет осуществляется по цене их возможного дальнейшего использования.

Учёт ГСМ ведётся по нормам списания топлива, утвержденным приказом директора. В случае отсутствия в приказе информации по транспортному средству, расход горючего устанавливается на основании приказа и/или акта расхода топлива, утверждённого руководителем организации. Основание: «Нормы расхода топлива и смазочных материалов на автомобильном транспорте» утв. Минтрансом РФ 29.04.2003 г.

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется. (Основание: п. 11, 21 ФСБУ 5/2019)

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 «Товары», с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете (41.05), открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации. В Бухгалтерском балансе Долгосрочные активы к продаже отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы». (Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02)

В том случае, если авансы и предварительная оплата поставщикам связаны с приобретением запасов, которые не предназначены для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов, сумма таких авансов отражается в составе Дебиторской задолженности по строке баланса 1230 за вычетом НДС с выделением в случае существенности в отдельную строку расшифровки. (Рекомендации Комитета СРО ААС от 27.01.2022 г.)

5. Учет затрат

В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организован синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н. (в редакции Приказа МФ РФ от 18.09.2006 № 116 н).

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы на сч.91.2 «Прочие расходы».

Расходы, непосредственно связанные с производством продукции и оказанием услуг, являются прямыми и учитываются по дебету счета 20 «Основное производство» в разрезе подразделений, номенклатурных групп и наименований производимой продукции и оказываемых услуг, выполняемых работ. Расходы, связанные с производством продукции и выполнением работ, которые невозможно отнести к конкретной номенклатурной группе продукции, работ, учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» в разрезе подразделений затрат и списываются по окончании отчетного периода в дебет счета 20 с распределением на номенклатурные позиции пропорционально прямым затратам, учтенным на счете 20 в разрезе номенклатурных групп и номенклатурных позиций, производимых в подразделении. Затраты связанные с производством продукции и выполнением работ, которые однозначно невозможно отнести к конкретной номенклатурной позиции, учитываются на счете 20 «Основное производство» в разрезе номенклатурных групп без конкретного указания номенклатурной позиции и по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 20 «Основное производство» с распределением на номенклатурные позиции пропорционально прямым затратам, учтенным на счете 20 в разрезе номенклатуры продукции/услуг данной номенклатурной группы.

К прямым затратам относятся:

- затраты на сырье или материалы, используемые в производстве товаров, комплектующие изделия, полуфабрикаты;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в производственном процессе, а также соответствующие взносы на обязательное социальное страхование;
- командировочные расходы, непосредственно связанные с участием командированных работников в производственном процессе выпуска продукции, выполнения работ;
- суммы амортизации основных средств, используемых при производстве;
- расходы на услуги сторонних организаций, непосредственно связанные с производством продукции (расходы на переработку сырья на давальческой основе, на субподрядные работы и т. д.);
- на аренду и коммунальные платежи по производственным помещениям;
- расходы на содержание собственных и арендованных транспортных средств, непосредственно участвующих в процессах перевозки грузов и перемещением персонала, связанных с производственным процессом;
- затраты на материалы и услуги сторонних организаций для обеспечения функционирования производственного процесса.

Незавершенное производство и готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без учета косвенных затрат. Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции (работ, услуг) осуществляется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». Производственная себестоимость выполненных работ формируется на счете 20 и списывается в момент завершения работ, этапа работ и передачи их заказчику в дебет счета 90.02.1 в размере фактической себестоимости. Стоимостная оценка незавершенного производства выполняется ежемесячно на основании данных первичных учетных документов и проведения инвентаризации НЗП.

Незавершенное производство готовой продукции оценивается по фактической себестоимости. По окончании производства продукции она учитывается на счете 43 «Готовая продукция».

Управленческие расходы организации являются косвенными затратами и полностью учитываются в отчетном году качестве расходов по обычным видам деятельности. Они учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и подлежат отнесению на счет 90.08 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения» ежемесячно. Основание: План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденные Приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94н.

Расходы, связанные с продажей покупных товаров, а также коммерческие расходы, связанные с продвижением организации на рынках, рекламные расходы, расходы по доставке продукции заказчику, учитываются на счете 44.02 «Коммерческие расходы» и по итогам отчетного периода в полном объеме списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения». Основание: План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденные Приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94н.

6. Финансовые вложения

Предоставленные займы отражаются в балансе в сумме задолженности согласно условиям договора. Проценты по займам отражаются в составе прочих доходов.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Расчеты по контрактам в иностранной валюте (условных денежных единицах) при учете на балансе вести в рублях. Требования (обязательства), стоимость которых выражена в иностранной валюте (условных денежных единицах) и оплачивается в рублях, подлежат до оценке или уценке. Данная до оценка (уценка) производится в связи с изменением официального курса иностранной валюты, установленного Банком России. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), не предъявленной к оплате начисленной выручки, превышающей сумму полученного аванса (предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте, в рубли должен производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Возникающие от уценки (дооценки) разницы признаются курсовыми и учитываются в составе внереализационных доходов (положительные) на сч.91.1 «Прочие доходы» или внереализационных расходов (отрицательные) на сч.91.2 «Прочие внереализационные расходы».

Общество создает резервы по сомнительным задолженностям по расчетам с другими организациями и гражданами. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам

проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней — в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) — в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней — не увеличивает сумму создаваемого резерва.

При этом сумма создаваемого резерва по сомнительным долгам, исчисленного по итогам налогового периода, не может превышать 10 процентов от выручки за указанный налоговый период.

Резерв по сомнительным долгам используется организацией лишь на покрытие убытков от безнадежных долгов, зарезервированных ранее. Суммы долгов с истекшим сроком исковой давности, но не зарезервированные ранее, списываются в расходы текущего периода полностью.

8. Денежные средства и их эквиваленты

Учет денежных средств вести на сч.51 «Расчетные счета» в разрезе счетов открытых для организации в рублевом эквиваленте.

Учет денежных средств в у.е. (евро) вести на сч.52 «Валютные счета». Перерасчет остатков денежных средств в у.е. (евро) производить по курсу ЦБ РФ на дату движения денежных средств. Операции по покупке валюты производить через сч.57.

Депозиты признаются денежными эквивалентами в случае их размещения сроком до 3-х месяцев, а также депозиты до востребования. Депозиты, размещаемые на срок более 3-х месяцев без права досрочного снятия, относятся к финансовым вложениям.

9. Заемные средства

Кредиты и заемные средства отражаются в балансе в сумме задолженности согласно условиям договора.

10. Кредиторская задолженность

Расчеты по контрактам в иностранной валюте (условных денежных единицах) при учете на балансе вести в рублях. Требования (обязательства), стоимость которых выражена в иностранной валюте (условных денежных единицах) и оплачивается в рублях, подлежат до оценке или уценке. Данная до оценка (уценка) производится в связи с изменением официального курса иностранной валюты, установленного Банком России. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), не предъявленной к оплате начисленной выручки, превышающей сумму полученного аванса (предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте, в рубли должен производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

11. Обязательства по аренде

Организация признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде (п.10 ПБУ 25/2018)

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

В случае, когда ставка дисконтирования не может быть определена на основе оценки суммы приведенной стоимости будущих арендных платежей, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки. Периодичность начисления процентов – ежемесячно.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

12. Доходы, Расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать в бухгалтерском балансе отдельной строкой, как расходы будущих периодов на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списывать равномерно в течение периода, к которому они относятся.

К расходам будущих периодов относятся

- расходы по добровольному страхованию работников;
- расходы на использование лицензионных программ ПК,
- расходы по страхованию основных средств.

Расходы будущих периодов по страхованию классифицируются в отчетности как дебиторская задолженность. Расходы на оплату лицензирования отражаются в составе оборотных активов.

Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были начислены. Проценты по заемным средствам включаются в расходы в размере обязательств перед займодавцем.

Моментом признания доходов и расходов является дата начисления

13. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность организации формируется в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность».

14. НДС

Организация является плательщиком НДС по ставке 20%. Учет НДС ведется в соответствии с требованиями налогового законодательства.

15. Налог на прибыль

Для учета налога на прибыль организация применяет ПБУ 18/02.

16. Планируемые изменения в учетной политике на 2026 год

ООО «ЭУТИТ-БАЗАЛЬТ» не планирует вносить изменения в учетную политику на 2026 год, а также применять досрочно ФСБУ 9/2025 «Доходы».

2. Информация об отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность ООО «Эутит-Базальт» составлена в соответствии с федеральными стандартами.

В составе годовой бухгалтерской отчетности представляются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Введение в действие в 2025 году ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты деятельности Общества, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета. Особенности представления информации в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 раскрыты в соответствующих разделах настоящих Пояснений в разрезе статей/групп статей составляющих бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023.

Бухгалтерская отчетность Общества включает финансовые показатели деятельности обособленных подразделений.

Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

Пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг), прочие доходы) для раскрытия информации в отчете о финансовых результатах и отчете о движении денежных средств; пять и более процентов от общей суммы группы статей баланса для показателей расшифровки в бухгалтерском балансе.

Сравнимые показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств за 2024 и 2023 год.

1) В связи с п.17 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в бухгалтерском балансе за 2025 год обязательства по аренде (лизингу) отражены развернуто - с расшифровкой на долгосрочные и краткосрочные обязательства. В целях сопоставимости данных суммы обязательств по аренде (лизингу) разбиты на долгосрочные и краткосрочные обязательства в 2024 и 2023 годах согласно Таблице.

Наименование	на 31.12.2024 года до изменений	на 31.12.2024 года после изменений	на 31.12.2023 года до изменений	на 31.12.2023 года год после изменений
Прочие долгосрочные обязательства всего: (строка 1450)	61 172	38 107	39 592	32 775
в т.ч. Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	38 210	15 145	39 592	32 775
Прочие краткосрочные обязательства (обязательство по аренде) (строка 1550):	-	23 065	-	6 817

2) В связи с изменением Учетной политики в отношении заполнения в 2025 году Отчета о движении денежных средств (укрупненная группировка показателей, учет НДС) и в целях сопоставимости данных за отчетные периоды, были внесены следующие корректировки в показатели 2024 года. Причины и суммы корректировок приведены в Таблице.

Наименование показателя	№ строки	Было за 2024 год	Стало за 2024 год	Разница	Причина изменения
Поступления, всего	4110	1080723	900614	180109	Отклонение по строке 4111
Поступления от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	41111	1080654	900545	180109	Сумма очищена от НДС
Платежи всего	4120	1018903	838794	180109	Сумма отклонений по строкам 4121 - 4128, командировочные выплаты, неустойки по договорам покупок
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	483786	403155	80631	Сумма очищена от НДС
В связи с оплатой труда работников	4122	348235	404075	-55840	Включены командировочные выплаты
НДС	4125	100351	0	100351	Включено в строку 4129 в части свернутого НДС
Прочие налоги и сборы	4126	5812	0	5812	Включено в строку 4129
Проценты по обязательствам (лизинг)	4127	4006	0	4006	Включено в строку 4129
Проценты по обязательствам (аренда)	4128	1066	0	1066	Включено в строку 4129
Командировочные выплаты	-	55840	0	55840	Включено в строку 4122
Неустойки по договорам покупок	-	185	0	185	Включено в строку 4129
Прочие платежи	4129	2749	14691	-11942	Включены суммы по строкам 4126, 4127, 4128, неустойки по договорам покупок, 4125 в части свернутого НДС

3) Согласно п. 28 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним фактом хозяйственной жизни представлены свернуто. Изменены сведения о структуре прочих доходов и расходов за период 2024 года. Причины и суммы корректировок приведены в Таблице.

№ п/п	Наименование показателя	№ строки	Было за 2024 год	Стало за 2024 год	Разница	Причина изменения
1	Прочие доходы	2340	78842	115	78727	Сумма отклонений по строкам 2-5
2	Реализация прочего имущества		2114	56	2058	Доходы от реализованного с прибылью имущества
3	Резервы по сомнительным долгам восстановленные		69002	0	69002	Отражены свернуто в составе расходов
4	Штрафы, пени, неустойки к получению		4	0	4	Отражены свернуто в составе расходов
5	Курсовые разницы		7663	0	7663	Отражены свернуто в составе расходов
6	Прочие расходы	2350	114834	36107	78727	Сумма отклонений по строкам 7-10
7	Реализация иного имущества		4619	2561	2058	Отражено свернуто с доходами из строки 2
8	Отчисления в оценочные резервы		90353	21351	69002	Отражено свернуто с доходами из строки 3
9	Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам		3616	3612	4	Отражено свернуто с доходами из строки 4
10	Курсовые разницы	-	8601	938	7663	Отражено свернуто с расходами из строки 5
11	Расходы на услуги банков	-	1040		0	Отражено в строке "Иная операционная деятельность"
12	Расходы по безвозмездной передаче товаров сторонним лицам и для собственных нужд		1134	7645	0	
13	Прочие внереализационные расходы		2976		0	
14	Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам		2495		0	

3. Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ЭУТИТ-БАЗАЛЬТ» за 2025 год подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4. Детализация показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Детализация показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и Учетной политикой Общества.

4.1. Нематериальные активы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов содержатся в Таблице.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «ЭУТИТ-БАЗАЛЪТ» за 2025 год

Таблица. Наличие и движение нематериальных активов														
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.	50	(50)		()		()						50	(50)
	за 2024 г.	50	(50)		()		()						50	(50)
в том числе:														
Программы ЭВМ, базы данных	за 2025 г.	50	(50)		()		()						50	(50)
	за 2024 г.	50	(50)		()		()						50	(50)
из них исключительные права	за 2025 г.	50	(50)		()		()						50	(50)
	за 2024 г.	50	(50)		()		()						50	(50)

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

Капитальные вложения в нематериальные активы отсутствуют.

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют.

На конец отчетного периода Обществом проведена проверка стоимости объектов нематериальных активов на обесценение в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в порядке, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

По итогам проверки на 31 декабря 2025 года признаки возможного обесценения объектов НМА не выявлены. В отчетном периоде проведена проверка элементов амортизации НМА. Корректировка не производилась.

4.2. Основные средства, права пользования активами

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов основных средств, ППА, капитальных вложений в объекты основных средств и в инвестиционную недвижимость отражено в Таблицах.

Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) – всего	За 2025 г.	159 037	(81 585)	11 464	(687)	482	(22 900)	-	-	-	-	27 950	(27 075)	197 764	(131 078)
	За 2024 г.	146 926	(55 318)	12 168	(57)	57	(26 324)	-	-	-	-	-	-	159 037	(81 585)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	76 251	(34 153)	6 442	(256)	256	(9 930)	-	-	-	-	-	-	82 437	(43 827)
	За 2024 г.	68 825	(23 072)	7 482	(57)	57	(11 138)	-	-	-	-	-	-	76 251	(34 153)
Офисное оборудование	За 2025 г.	5 492	(4 830)	-	(47)	47	(554)	-	-	-	-	-	-	5 444	(5 337)
	За 2024 г.	5 287	(3 679)	205	-	-	(1 152)	-	-	-	-	-	-	5 492	(4 830)
Транспортные средства	За 2025 г.	63 700	(38 409)	105	-	-	(10 887)	-	-	-	-	27 950	(27 075)	91 755	(76 372)
	За 2024 г.	62 570	(26 159)	1 130	-	-	(12 250)	-	-	-	-	-	-	63 700	(38 409)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	13 595	(4 193)	4 917	(384)	179	(1 528)	-	-	-	-	-	-	18 127	(5 542)
	За 2024 г.	10 244	(2 408)	3 351	-	-	(1 785)	-	-	-	-	-	-	13 595	(4 193)
Инвестиционная недвижимость – всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Указанные в таблице основные средства учтены на счете 01 на конец отчетного периода. В бухгалтерском балансе соответствует расшифровке «Основные средства, пригодные к использованию».

Наличие и движение прав пользования активами.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	83 399	(37 061)	18 567	-	-	(34 551)	-	-	-	27 950	27 075	74 016	(44 537)
	За 2024 г.	62 769	(17 019)	20 631	-	-	(20 043)	-	-	-	-	-	83 399	(37 061)
в том числе:														
Транспортные средства	За 2025 г.	66 992	(26 748)	-	-	-	(15 447)	-	-	-	27 950	27 075	39 041	(15 119)
	За 2024 г.	48 881	(12 696)	18 111	-	-	(14 052)	-	-	-	-	-	66 992	(26 748)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	16 408	(10 314)	18 567	-	-	(19 104)	-	-	-	-	-	34 974	(29 418)
	За 2024 г.	13 888	(4 323)	2 520	-	-	(5 991)	-	-	-	-	-	16 408	(10 314)

Указанные в таблице основные средства отражены по строке расшифровки раздела «Основные средства» бухгалтерского баланса «Права пользования активами»

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Амортизируемые основные	96 165	123 790	137 357
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме	38 610	42 098	45 753
Офисное оборудование	107	661	1 608
Транспортные средства	39 306	65 535	72 596
Другие виды основных средств	18 142	15 496	17 401

В таблице указаны основные средства, учтенные на счете 01 на конец отчетного периода – Основные средства, пригодные к использованию и Права пользования активами.

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

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	3а 2025 г.	3 900	-	25 173	-	(11 131)	(17 647)	295	-
	3а 2024 г.	5 900	-	33 590	-	(11 671)	(23 919)	3 900	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	428	-	(428)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Собственное пр-во (для нужд организации)	3а 2025 г.	-	-	1 103	-	(103)	(916)	84	-
	3а 2024 г.	-	-	1 919	-	-	(1 919)	-	-
10.06 Прочие	3а 2025 г.	1 749	-	1 207	-	(2 956)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 749	-	-	-	1 749	-
Объекты строительства	3а 2025 г.	-	-	60	-	(60)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	3а 2025 г.	2 151	-	9 911	-	(7 585)	(4 267)	210	-
	3а 2024 г.	676	-	7 347	-	(4 605)	(1 266)	2 151	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	11 974	-	-	(11 974)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	314	-	-	(314)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	490	-	-	(490)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	887	-	-	(887)	-	-
01 Основные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 422	-	3 450	-	(5 222)	(1 650)	-	-
10.01 Сырье и материалы для производства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 802	-	42	-	(1 844)	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	17 882	-	-	(17 882)	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «ЭУТИТ-БАЗАЛТ» за 2025 год

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 создание основных средств - всего	3а 2025 г.	5 866	-	7 669	-	(4 212)	(5 791)	3 533	-
	3а 2024 г.	4 555	-	7 443	-	-	(6 131)	5 866	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	15	-	8	-	(23)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	15	-	-	-	15	-
Экспериментальный насос TLT 6	3а 2025 г.	77	-	24	-	-	(101)	-	-
	3а 2024 г.	36	-	40	-	-	-	77	-
Котельная №1	3а 2025 г.	996	-	848	-	(479)	-	1 366	-
	3а 2024 г.	-	-	996	-	-	-	996	-
Въездные ворота Новокузнецк	3а 2025 г.	84	-	51	-	-	(135)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	84	-	-	-	84	-
Котельная №2	3а 2025 г.	718	-	687	-	(718)	-	687	-
	3а 2024 г.	-	-	718	-	-	-	718	-
Кран-балка цех №8а 1	3а 2025 г.	727	-	234	-	-	(961)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	727	-	-	-	727	-
Кран балка Q10 Новокузнецк	3а 2025 г.	515	-	49	-	-	-	564	-
	3а 2024 г.	-	-	515	-	-	-	515	-
Устройство газоснабжения	3а 2025 г.	-	-	2 368	-	(380)	(1 988)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система управления краном-балкой цех 9	3а 2025 г.	-	-	21	-	-	(21)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сварочный полуавтомат MIG350	3а 2025 г.	-	-	137	-	-	(137)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Блок подготовки воздуха	3а 2025 г.	-	-	8	-	-	(8)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сварочный полуавтомат	3а 2025 г.	-	-	104	-	-	(104)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Пост управления дробилкой	3а 2025 г.	-	-	6	-	-	(6)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеклопакеты для вагончика	3а 2025 г.	-	-	5	-	-	(5)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сварочный полуавтомат SUPERMATRIX	3а 2025 г.	-	-	310	-	-	(310)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «ЭУТИТ-БАЗАЛЪТ» за 2025 год

Система отопления	3а 2025 г.	-	-	739	-	-	-	739	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Винтовой компрессор Ремеза	3а 2025 г.	-	-	418	-	-	(418)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Корзина для подъема на высоту	3а 2025 г.	-	-	105	-	-	(105)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система пожарной сигнализации	3а 2025 г.	-	-	115	-	-	(115)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Тиски для фрезерного станка	3а 2025 г.	-	-	428	-	-	(428)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Рама для сварочного стола	3а 2025 г.	-	-	103	-	-	(103)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система пожарной сигнализации офиса	3а 2025 г.	-	-	848	-	-	(848)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Поворотная ось	3а 2025 г.	177	-	-	-	-	-	177	-
	3а 2024 г.	36	-	141	-	-	-	177	-
АБК 1-здание	3а 2025 г.	2 557	-	55	-	(2 612)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 299	-	1 258	-	-	-	2 557	-
Ресивер РВ900.10.00	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	55	-	-	(55)	-	-
Дымовоотвод	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	25	-	4	-	-	(29)	-	-
Жесткий диск и накопитель сервера	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	40	-	-	(40)	-	-
Ворота секционные подъемные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	316	-	-	(316)	-	-
Система УЦИ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	173	-	-	(173)	-	-
Лимб на фартук станка 16K40	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	13	-	-	(13)	-	-
Регулятор тяги для котла	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3	-	-	(3)	-	-
Сетевой накопитель (NAS) Qnap D4	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	54	-	-	(54)	-	-
Станок токарно-винторезный мод.1М63	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 853	-	-	(1 853)	-	-
Система охлаждения сварочного аппарата	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9	-	-	(9)	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «ЭУТИТ-БАЗАЛЬТ» за 2025 год

Система охлаждения сварочного аппарата 2	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9	-	-	(9)	-	-
Багажник УАЗ 452, буханка разборный	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	17	-	-	(17)	-	-
Панель оператора	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	42	-	-	(42)	-	-
Гидромолот Impulse 100 Classic 1	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	222	-	-	(222)	-	-
Насос № 1	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	134	-	110	-	-	(244)	-	-
Стенд испытания насосов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	202	-	11	-	-	(212)	-	-
Лазарный станок	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 823	-	18	-	-	(2 841)	-	-

В данной таблице учтены внеоборотные активы, учтенные на счете 08 – в бухгалтерском балансе данные активы учтены по строкам «Незавершенное строительство» и «Иные незавершенные капитальные вложения».

На конец отчетного периода Обществом проведена проверка стоимости основных средств на обесценение в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", в порядке, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

По итогам проверки на 31 декабря 2025 года признаки возможного обесценения основных средств не выявлены.

В отчетном периоде проведена проверка элементов амортизации основных средств. Корректировка не производилась.

Права пользования активами ППА

В течение периода договоры аренды основных средств имеются (имелись) со следующими контрагентами:

№	Контрагент	Объект аренды	Характер деятельности контрагента
1	ООО «База Стройкомплект»	А-ГП г.Тула – офисное помещение	аренда
2	ООО «База Стройкомплект»	А-ГП г.Тула – складское и производственное помещение	аренда
3	ООО «Газпромбанк автолизинг»	КАМАЗ 659100 (У533ТН71)	лизинг
4	ООО «Газпромбанк автолизинг»	МАЗ КС 55729 (У594ТА71)	лизинг
5	ООО «Газпромбанк автолизинг»	Автокран XCMG ХСТ25L4_S/25 О 154 HE	лизинг
6	ООО «Газпромбанк автолизинг»	Автокран-манипулятор КАМАЗ У 172 РН 71	лизинг
7	АО «Сбербанк лизинг»	Манипулятор DAEWOO 507231 - О 101 ЕМ 71 ОП Кузбасс	лизинг
8	ООО «Совкомбанк лизинг»	Автокран-манипулятор КАМАЗ У 697 ОС 71	лизинг
9	ООО «ГК Эутит-Базальт»	Складское помещение г.Новокузнецк	аренда

10	ООО «ГК Эутит-Базальт»	Производственное здание г.Ленинск-Кузнецкий	аренда
11	ООО «ГК Эутит-Базальт»	Земельный участок, дом г.Саган-Нур	аренда

Ограничения со стороны арендодателей по использованию объектов аренды в рамках основных функций предмета аренды отсутствуют.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам:

№	Контрагент	Сумма
1	ООО «База Стройкомплект»	769
2	ООО «Газпромбанк автолизинг»	4648
3	ООО «ГК Эутит-Базальт»	1398

В качестве ставки дисконтирования организация применяет ставку, которая позволит приведенной стоимости будущих арендных платежей быть равной справедливой стоимости предмета аренды с учетом негарантированной ликвидационной стоимости объекта аренды. Если ставка дисконтирования аренды не может быть определена описанным выше образом, то применяет ту ставку, по которой можно было бы привлечь заемные средства на срок, равный сроку аренды.

4.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения организации составляют выданные работникам процентные займы долгосрочного характера. Наличие на начало и конец отчетного периода и движение финансовых вложений в течение отчетного периода отражены в таблице

Финансовые вложения.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначаль ная стоимость	накопленная корректиров ка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначаль ной стоимости до номинально й)	текущей рыночной стоимости/р езерва под обесценение	переклассиф ицировано	первоначаль ная стоимость	накопленная корректиров ка	
					первоначаль ная	накопленная корректиров						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	6 775	(1 328)	-	-	-	-	715	6 162	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	550	(178)	-	-	-	-	-	372	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	7 325	(1 506)	-	-	-	-	715	6 534	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.4. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода отдельных видов запасов отражено в Таблице

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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	163 841	-	719 797	(729 745)	-	-	X	X	153 893	-
	3а 2024 г.	120 331	-	713 721	(670 211)	-	-	X	X	163 841	-
в том числе:											
	3а 2025 г.	76 414	-	293 834	(11 678)	-	-	(298 706)	-	59 865	-
Сырье и материалы	3а 2024 г.	51 179	-	260 484	(14 436)	-	-	(220 812)	-	76 414	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	5 195	-	-	(184 681)	-	-	186 649	-	7 163	-
	3а 2024 г.	6 292	-	312	(142 166)	-	-	140 756	-	5 195	-
Товары	3а 2025 г.	61 115	-	16 853	(38 638)	-	-	(2 150)	-	37 180	-
	3а 2024 г.	60 424	-	78 767	(75 629)	-	-	(2 448)	-	61 115	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	21 116	-	409 111	(494 748)	-	-	114 206	-	49 685	-
	3а 2024 г.	2 436	-	374 157	(437 981)	-	-	82 504	-	21 116	-

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

Сырье, материалы и другие материальные ценности

Сырье, материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, изготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Организации целях. Списание сырья, материалов, товаров производится по средней себестоимости.

Готовая продукция

Готовая продукция подразделяется на следующие виды

- основная продукция;
- прочая продукция.

Основной продукцией признается готовая продукция основных видов деятельности Общества, доля выручки от продажи которой, составляет более 5 % от валовой выручки Общества.

Основной готовой продукцией признается продукция:

- Труба футерованная
- Отвод футерованный
- Прочей готовой продукцией признается продукция
- Вкладыши камнелитные
- Изделия (детали) металлические по чертежу
- Тройник футерованный
- Редукция футерованная
- Фланцы, кольца металлические

Учет процесса выпуска основной готовой продукции описан в п.5 раздела II настоящих пояснений.

Незавершенное производство

В составе незавершенного производства (НЗП) отражаются:

- стоимость продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, и находящейся на отчетную дату в технических агрегатах и на промышленных площадках производственных подразделений;
- полуфабрикаты собственного производства, в том числе готовая продукция, направляемая на дальнейшую переработку предприятиям - переработчикам;
- расходы по незавершенным и не принятым заказчиками работам (услугам).

Оценка полуфабрикатов и продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов) производится по фактической производственной себестоимости без учета косвенных затрат.

4.5. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода дебиторской задолженности отражено в Таблицах.

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.	266 996	(24 130)	220 177	1 349	(264 541)	-	(40 100)	(715)	223 266	(12 287)
	За 2024 г.	201 959	(2 779)	259 943	-	(194 906)	-	(69 002)	-	266 996	(24 130)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками по авансам, выданным в счет поставки запасов	За 2025 г.	9 774	-	8 158	-	(7 878)	-	-	-	10 054	-
	За 2024 г.	5 133	-	7 746	-	(3 105)	-	-	-	9 774	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	236 828	(24 130)	189 295	-	(241 890)	-	(40 100)	-	184 234	(12 287)
	За 2024 г.	189 844	(2 779)	232 257	-	(185 273)	-	(69 002)	-	236 828	(24 130)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	12 770	-	15 809	1 349	(10 550)	-	-	-	19 378	-
	За 2024 г.	1 781	-	11 337	-	(348)	-	-	-	12 770	-
Прочая дебиторская задолженность	За 2025 г.	7 624	-	6 915	-	(4 423)	-	-	(715)	9 601	-
	За 2024 г.	5 201	-	8 603	-	(6 180)	-	-	-	7 624	-
Итого	За 2025 г.	266 996	(24 130)	220 177	1 349	(264 541)	-	(40 100)	X	223 266	(12 287)
	За 2024 г.	201 959	(2 779)	259 943	-	(194 906)	-	(69 002)	X	266 996	(24 130)

Авансы под приобретение внеоборотных активов на 31.12.25г.; на 31.12.24г.; на 31.12.23г. – отсутствуют.

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	12 751	464	24 130	-	2 778	-
Расчеты с покупателями и	12 751	464	24 130	-	2 778	-

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги и не погашенной в срок, установленный договором, по непогашенным в срок процентам, по штрафам, пеням и неустойкам за нарушение условий договоров, признанных должником, или начисленных на основании вступившего в законную силу решения суда, а также по непогашенным в срок беспроцентным займам.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом расчета резерва по сомнительным долгам. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы. Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном году для покрытия убытков от списания безнадежной задолженности, переносится на следующий год.

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности составил: на 31.12.2025г. 12 287 тыс.руб.; на 31.12.2024г. 24 130 тыс.руб.; на 31.12.2023г. 2 778 тыс.руб.;

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов денежных средств и денежных эквивалентов по направлениям движения: текущая, инвестиционная и финансовая деятельность содержатся в «Отчет о движении денежных средств».

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Организации в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода. В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте организация в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте организация в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

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

- денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев;
- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;
- результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет;
- оплата поставщикам и возвраты поставщикам;
- оплата от покупателей и возвраты денежных средств покупателям.

Дополнения к Отчету о движении денежных средств:

Проценты по краткосрочным депозитам признаются доходами от текущих операций и учтены в строке 4119

Движения денежных средств по текущей деятельности по строкам «поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» и платежи «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги» отражены в суммах без НДС.

Сумма по строке 4329 составляет сумму платежей по аренде (лизингу).

Расчет платежей в рамках инвестиционной деятельности по платежам в связи с приобретением, созданием, модернизацией и т.п. внеоборотных активов состоит из оплаты поставщикам за внеоборотные активы за исключением сумм НДС (строка 4221):

Курсы иностранных валют по отношению к рублю, установленные Банком России на отчетные даты:

- Доллар США на 31.12.2025г. 78,2267; на 31.12.2024г. 101,6797; на 31.12.2023г. 89,6883;
- Евро на 31.12.2025г. 92,0938; на 31.12.2024г. 106,1028; на 31.12.2023г. 99,1919.

4.7. Прочие оборотные активы.

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов

Информация о прочих оборотных активах.

Расходы будущих периодов на программное обеспечение	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
	323	1415	1297

4.8. Капитал

Наличие на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода капитала содержатся в «Отчет об изменениях капитала».

За отчетный период 2025 чистая прибыль составляет 12 704 тыс. руб., за предшествующий период 2024 составляет 45 746 тыс. руб.

В отчетном периоде 2025 г. начислены и выплачены дивиденды в размере 20 000 тыс. руб. (вкл. НДФЛ), в предшествующем периоде 2024 г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 500 000 (Пятьсот тысяч) руб., оплачен полностью.

Информация об участниках Общества и их долях в уставном капитале раскрыта в разделе I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.

4.9. Обязательства

Наличие на начало и конец отчетных периодов 2023, 2024, 2025 года обязательств по займам отражено в Таблице.

Согласно п.16 ПБУ 1/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме во избежание потерь экономического характера для этих сторон.

Кредиты и займы	Срок погашения	Задолженность на 31.12.2025	Задолженность на 31.12.2024	Задолженность на 31.12.2023
Краткосрочные кредиты и займы – всего	-	49 550	16 734	23 770
в том числе: Связанная сторона	2026 год	49 550	16 734	23 770

Займы привлечены без обеспечений.

В отчетном году величина процентов по займам, включенная в состав прочих расходов, составила 5 968 тыс. руб. (6377 тыс. руб. – в 2024 году).

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		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрчные обязательства - всего	3а 2025 г.	38 107	-	1 598	(15 205)	-	-	24 500
	3а 2024 г.	32 775	38 459	-	(26 086)	-	(7 041)	38 107
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	15 145	-	-	(9 393)	-	-	5 752
	3а 2024 г.	32 775	5 984	-	(16 573)	-	(7 041)	15 145
Расчеты по рассрочке по налогам и сборам	3а 2025 г.	22 962	-	1 598	(5 812)	-	-	18 748
	3а 2024 г.	-	32 475	-	(9 513)	-	-	22 962
Долгосрчные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	252 791	106 340	88	(173 063)	-	-	186 156
	3а 2024 г.	216 861	152 590	50	(123 751)	-	7 041	252 791
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	99 250	26 559	-	(99 901)	-	-	25 908
	3а 2024 г.	55 479	97 092	50	(53 372)	-	-	99 250
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	28 403	13 477	-	(28 121)	-	-	13 759
	3а 2024 г.	30 362	23 531	-	(25 490)	-	-	28 403
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 100	978	88	(1 235)	-	-	931
	3а 2024 г.	3 850	367	-	(3 117)	-	-	1 100
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	9 550	-	-	(9 550)	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	16 734	32 816	-	-	-	-	49 550
	3а 2024 г.	23 770	-	-	(7 036)	-	-	16 734
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	935	-	-	-	-	935
	3а 2024 г.	1 912	-	-	(1 912)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	15 911	3 609	-	(16 518)	-	-	3 002
	3а 2024 г.	11 872	4 416	-	(377)	-	-	15 911
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	54 807	-	-	(11 376)	-	-	43 431
	3а 2024 г.	42 348	12 459	-	-	-	-	54 807
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	3 838	-	-	-	-	3 838
	3а 2024 г.	18 754	-	-	(18 754)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	7 546	-	-	(53)	-	-	7 493
	3а 2024 г.	4 524	3 028	-	(6)	-	-	7 546
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	5 975	13 293	-	(2 223)	-	-	17 045
	3а 2024 г.	7 623	2 490	-	(4 137)	-	-	5 975
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	23 065	10 835	-	(13 636)	-	-	20 264
	3а 2024 г.	6 817	9 207	-	-	-	7 041	23 065
Итого	3а 2025 г.	290 898	106 340	1 686	(188 268)	-	х	210 656
	3а 2024 г.	249 636	191 049	50	(149 837)	-	х	290 898

Обязательства по аренде с делением на краткосрочные и долгосрочные раскрыты в разделе 4.2 - ППА

4.10. Оценочные обязательства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода оценочных обязательств содержатся в таблице «Оценочные обязательства».

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	3а 2025 г.	15 977	27 315	(31 598)	(107)	11 586
всего	3а 2024 г.	13 906	27 502	(25 431)	-	15 977
в том числе:						
Резервы по оплате труда	3а 2025 г.	15 977	27 315	(31 598)	(107)	11 586
	3а 2024 г.	13 906	27 502	(25 431)	-	15 977

Формула расчета обязательства закреплена учетной политикой Организации. Сумма обязательства включает в себя непосредственные начисления и соответствующие налоги, на полученную сумму создается резерв и отражается на соответствующем счете.

4.11. Обеспечения обязательств

Полученные Обществом обеспечения отсутствуют.

Обществом выданы следующие гарантии и обеспечения:

Выданные гарантии ООО «Каркаде» за ИП Самойлов Е.В. при оформлении им договоров

Договор	Сумма на 31.12.2023 г.	Сумма на 31.12.2024 г.	Сумма на 31.12.2025 г.
1498/2022 от 21.01.2022	7 539	2 208	2 208
399948/2021 от 24.12.2021	7 879	2 006	2 006
Итого гарантии	15 418	4 214	4 214

Имущество, передаваемое в залог по договору залога движимого имущества № 05-14/414 от 20.06.2024 г. с МИ ФНС России по управлению долгом для обеспечения исполнения обязательств по уплате суммы задолженности по налогам

№ п/п	Наименование	На 31.12.2025 года Стоимость предмета залога, руб.	На 31.12.2024 года Стоимость предмета залога, руб.
1	А/м грузовой-седельный MAN	7 290	7 290
2	А/м полуприцеп KRONE	3 508	3 508
3	А/м ГАЗ 27527 Соболь – О 863 ВА 71	1 497	1 497
4	Погрузчик малогабаритный Lonking CDM312 (белый TX 3528)	3 979	3 979
5	Балансировочный станок БС-44	9 333	9 333
	ИТОГО	25 607	25 607

4.12. Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль

Информация о отложенных налоговых активах и обязательствах, налоге на прибыль отражена в Таблицах

Отложенные налоговые активы.

ОНА	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Отложенные налоговые активы, в том числе:	7076	13772	10501

Основные средства организации	68	897	19
Права пользования активами	5936	11567	9661
Незавершенное производство и готовая продукция	368	17	
Расходы будущих периодов	704	1291	821

Отложенные налоговые обязательства.

ОНО	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Отложенные налоговые обязательства, в том числе:	8977	14671	11374
Основные средства организации	7528	11604	9161
Арендные обязательства	866	2015	1742
Готовая продукция и незавершенное производство	292	18	28
Доходы будущих периодов	291	1034	446

Расчет налога на прибыль.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения:	19232	59447
Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	4808	12069
Постоянный налоговый расход (доход)*	1377	1239
Отложенные налоговые активы	7076	13772
Отложенные налоговые обязательства	8977	14671
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	20729	66404
Налог на прибыль по декларации	5182	13282
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	12704	45746
Прочие расходы из чистой прибыли	344	394
Совокупный финансовый результат периода	12704	45746

Условный расход (доход) по налогу на прибыль представляет собой сумму налога на прибыль по данным бухгалтерского учета. Налог на прибыль по декларации – это текущий налог на прибыль, рассчитанный по данным налогового учета. Постоянный налоговый расход (доход) – это сумма налога на прибыль с доходов, которые не принимаются для целей налогового учета и не будут приняты в дальнейшем. Отложенный налог на прибыль – это сумма, которая изменяет величину налога на прибыль в бюджет в последующих отчетных периодах. Отложенный налог на прибыль включает в себя изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период. Уменьшение отложенного налогового актива за период влечет за собой увеличение отложенного налога на прибыль, уменьшение отложенного налогового обязательства влечет за собой снижение отложенного налога на прибыль. Таким образом величина отложенного налога на прибыль за период 2025 год составила (1002) тыс.руб.

4.13. Выручка, себестоимость и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке по видам отражена в Таблице

Информация о выручке по видам.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Выручка от продажи основной продукции (товаров, работ, услуг) за вычетом НДС, акцизов]– всего	907602	890324
в том числе:		
Работы строительные специализированные	542567	584235
Трубы футерованные	216703	141582
Отводы футерованные	86789	56078
Оптовая торговля строительными материалами	61543	108429
Выручка от реализации прочей продукции (работ, услуг) за вычетом НДС и	55793	59571

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
акцизов - всего		
в том числе:		
Вкладыши камнелитные	761	0
Изделия (детали) металлические по чертежу	4018	2688
Тройники футерованные	7436	3580
Редукции футерованные	7801	5084
Фланцы, кольца металлические, желоба	487	17521
Сопутствующие услуги и продукция	35290	30 698
Выручка - всего	963395	949895

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности отражены в Таблицах

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат).

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты	415710	325784
Затраты на оплату труда	338582	292350
Отчисления на социальные нужды	72066	59140
Амортизация	57421	46356
Прочие затраты	139938	155873
Итого по элементам	1023718	879503
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(99326)	(38086)
Итого расходы по обычным видам деятельности	924392	841421

Себестоимость продаж.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Себестоимость проданных продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг - всего	702304	533373
в том числе:		
Работы строительные специализированные	495458	388951
Трубы футерованные	147922	51309
Отводы футерованные	20292	18412
Оптовая торговля строительными материалами	38632	74701
Себестоимость прочей реализации – всего	16188	116386
в том числе:		
Вкладыши камнелитные	418	0
Изделия (детали) металлические по чертежу	3987	2491
Тройники футерованные	1090	1141
Редукции футерованные	2283	1346
Фланцы, кольца металлические, желоба	73	31371
Сопутствующие услуги и продукция	8337	80037
Себестоимость - всего	718492	649759

Структура коммерческих и управленческих расходов.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Коммерческие расходы - всего	11850	4385
в том числе:		
Рекламные и маркетинговые расходы	737	340
затраты на транспортировку и по погрузочно-разгрузочным работам	10745	3775
Командировочные расходы	368	270
Управленческие расходы - всего	194051	187282
в том числе:		
затраты на оплату труда и страховые взносы	142832	123237

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Командировочные расходы	4580	3756
амортизация объектов ОС, используемых в управленческих целях	17795	15248
Аренда помещений общехозяйственного назначения	9892	19225
Расходы на обслуживание собственного и арендованного транспорта	4430	17424
Прочие расходы	14522	8392

4.14. Прочие доходы и расходы

Информация о Прочих доходах и расходах отражена в Таблице

Структура прочих доходов и расходов

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Прочие доходы – всего	18800	115
в том числе:		
Положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, подлежащим оплате в рублях	6287	-
Результат от продажи и иного выбытия активов – основных средств	-	56
Положительная разница между доходами и связанными с ними расходами от начисления и восстановления оценочных обязательств и резервов по сомнительным долгам	11843	-
Иные прочие доходы	670	59
Прочие расходы – всего	(25989)	(36107)
в том числе:		
Отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, подлежащим оплате в рублях	-	(938)
Результат от продажи и иного выбытия активов - всего	(205)	(2561)
в том числе:	-	-
- основных средств	(205)	-
- запасов	-	(2561)
Отрицательная разница между доходами и связанными с ними расходами от начисления и восстановления оценочных обязательств и резервов по сомнительным долгам	-	(21351)
Штрафы, пени, неустойки по хоз.договорам		(3612)
Возмещение убытков по договорам строительных работ	(15736)	-
Иные прочие расходы	(10049)	(7645)

III. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И СДЕЛКАХ С НИМИ

Согласно п.16 ПБУ 1/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме во избежание потерь экономического характера для этих сторон.

Полный перечень связанных сторон ООО «Эутит-Базальт», включая зависимые компании:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений (напр., доля владения, принятие управленческих решений, и т. д.)
Плетнев Андрей Валентинович	Генеральный директор, доля в УК, принятие управленческих решений
Антонов Максим Владимирович	Доля в УК
Мартынов Николай Николаевич	Доля в УК
ООО «ГК «ЭУТИТ-БАЗАЛЬТ»	Прямая зависимость через генерального директора

Бенефициарный владелец на 31.12.2025г. – Плетнев Андрей Валентинович. Бенефициарный владелец на 31.12.2024г. – Плетнев Андрей Валентинович.

Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами.

Информация по связанным сторонам тыс.руб.

Наименование связанной стороны, договор	Сальдо расчетов входящее	Наименование операции, сумма	Сальдо расчетов исходящее
2025 год	01.01.2025г.		31.12.2025г.
ООО «ГК Эутит-Базальт», договор аренды	641	Аренда – 23840, оплата - 11907	(11292)
ООО «ГК Эутит-Базальт», договор поставки	5303	Поставка ТМЦ – 56908, оплата - 64641	13036
ООО «ГК Эутит-Базальт», договор уступки права	(4100)	оплачено - 4100	0
Плетнев Андрей Валентинович, договор займа	(16734)	Погашены займы и проценты на сумму 21 767, получены займы и начислены проценты на сумму 55 518	(50485)
2024 год	01.01.2024г.		31.12.2024г.
ООО «ГК Эутит-Базальт», договор аренды	0	Аренда – 11190, оплата - 11831	641
ООО «ГК Эутит-Базальт», договор поставки	(1025)	Оплата – 13279, поставка ТМЦ - 6952	5303
ООО «ГК Эутит-Базальт», договор уступки права	0	Передача права перенайма – 4623, оплата - 523	(4100)
Плетнев Андрей Валентинович, договор займа	(25667)	Погашены займы и проценты на сумму 14839, получены займы и начислены проценты на сумму 5906	(16734)

В 2025 году выплачены участникам Общества пропорционально доли участия в УК на сумму 20 000 тыс. руб.

В 2025 году Организация не осуществляла списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания

Все операции между связанными сторонами были осуществлены по рыночным ценам.

На принятие решений не оказывалось влияние связанных сторон с целью получения экономических выгод.

В 2025 году были осуществлены выплаты основному управленческому персоналу, величина выплат определяется трудовыми договорами и локальными внутренними актами и раскрывается в Расчете по страховым взносам и в расчете по форме 6-НДФЛ. Страховые взносы перечислены в бюджет в полном объеме, подоходный налог удержан и перечислен в бюджет.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Иные операции со связанными сторонами отсутствуют.

IV. Информация о совершенных Обществом крупных сделках и сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Крупные сделки и сделки Обществом в отчётном периоде не совершались. Информация о сделках с заинтересованностью раскрыта в разделе III. Информация о связанных сторонах и сделках с ними.

V. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «Эутит-Базальт» и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не установлено.

VI. Условные и чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчётной даты, но незавершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в бухгалтерской (финансовой) отчетности на момент составления, в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчётном периоде отсутствуют.

VII. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск рыночных цен. У Общества имеется формализованная политика управления рисками, которая включена в состав внутренних локальных актов Общества, которые в целом образуют систему внутреннего контроля. Кроме того, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, предпринимаются соответствующие меры.

Налоговые риски

Руководство Общества принимает управленческие решения с учётом действующего налогового законодательства, что подтверждается отсутствием существенных налоговых доначислений за периоды, закрытые налоговыми проверками. Руководство Общества полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски любых возможных доначислений, связанных с возможными налоговыми проверками.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесёт финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. При этом размер дебиторской задолженности ниже порога существенности для Общества на основании учетной политики Общества. За исключением обстоятельств, описанных выше, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и чистых потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода времени может привести к сокращению объемов деятельности и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Руководство Общества оценивает снижение цен на рынке в среднесрочной перспективе как маловероятное, и Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска. Напротив, в силу внешних негативных факторов, а именно, рынок деятельности Общества направлен на замещение импортного и развитие отечественного программного обеспечения, у Общества возникают возможности по развитию и, в частности, наиболее вероятен динамичный и регулярный рост цен на услуги Общества.

Риск ликвидности

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

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

Ежегодно и на ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество определило стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам.

Рыночный риск

Рыночный риск — это риск влияния изменения рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, - на финансовые результаты Общества. Деятельность Общества подвержена рыночному риску. Главная цель управления рыночным риском — это контроль и мониторинг подверженности такому риску в пределах установленных параметров при достижении оптимальной доходности. Общество

управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных потерь, которые могут возникнуть в связи с ухудшением рыночных условий.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки — это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества.

Общество не имеет формальной политики в отношении определения приемлемого уровня риска, связанного с процентными ставками, в том числе и потому, что не использует кредитные средства (ресурсы) для ведения деятельности. Однако Общество проводит периодический анализ текущих процентных ставок по доходным операциям, в частности, процентным ставкам финансовых институтов по размещению свободных денежных средств и прогнозирует (управляет) доходностью от данных операций.

Правовой риск

Правовой риск- риск возникновения убытков вследствие нарушения Организации норм законодательства, условий заключенных договоров.

Правовой риск Общества контролируется путем мониторинга изменений законодательства, контролем за соответствием документации законодательству РФ.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Организации в связи с незначительным объемом операций Организации на внешнем рынке

Репутационный риск

Репутационный риск – риск ущерба деловой репутации вследствие негативного восприятия деятельности со стороны контрагентов, контрольных и надзорных органов и иных заинтересованных лиц, которые могут негативно повлиять на поддержание существующих и (или) установление новых деловых отношений.

Репутационный риск Общества контролируется путем мониторинга информации в открытых источниках, соблюдением сотрудниками норм корпоративной этики, исполнением договорных обязательств перед контрагентами и т.д.

Стратегический риск

Стратегический риск- риск недостижения целей деятельности вследствие ошибок при утверждении стратегии развития и (или) несвоевременного пересмотра стратегии развития из-за несвоевременного реагирования на внешние факторы, влияющие на достижение целей деятельности.

Стратегический риск Организации контролируется путем проработки управленческих решений на основе текущей ситуации, потребностей клиентов и т.д.

Руководство Организации приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

«27» марта 2026 года

Генеральный директор _____
М.П.

Плетнев А.В.