



Общество с ограниченной ответственностью
«Сибирский элемент – Рента - К»

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО «Сибирский элемент-Рента-К»
за 2025 год**

Калуга, 2026 год

Оглавление

№	Наименование	Стр.
	Общая информация.	3
1.	Основные положения учетной политики.	4
2.	Нематериальные активы.	12
3.	Капитальные вложения в объекты основных средств и основные средства.	12
4.	Финансовые вложения.	12
5.	Запасы.	13
6.	Дебиторская задолженность.	13
7.	Денежные средства и их эквиваленты.	13
8.	Прочие активы.	14
9.	Уставный капитал.	14
10.	Заемные средства.	14
11.	Оценочные обязательства.	15
12.	Аренда и лизинг.	16
13.	Кредиторская задолженность.	17
14.	Доходы и расходы Общества по обычным видам деятельности.	18
15.	Прочие доходы и расходы.	19
16.	Расчеты по налогу на прибыль.	20
17.	Связанные стороны.	21
18.	Вознаграждения основному управленческому персоналу.	23
19.	Условные обязательства и условные активы.	23
20.	Информация по сегментам.	27
21.	События, произошедшие после 31 декабря 2025 г.	27
24.	Приложения	29

Организация:
Идентификационный номер налогоплательщика
Форма собственности:
Единицы измерения:

тыс. руб.

по ОКПО	82867409
ИНН	4027087944
по ОКФС	16
по ОКЕИ	384

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сибирский элемент – Рента – К» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация.

Общество с ограниченной ответственностью «Сибирский элемент – Рента - К» (далее «Общество») зарегистрировано ИФНС по Ленинскому округу г. Калуги 10 июля 2008 года, ОГРН 1084027003170, свидетельство серия 40 № 001007982.

Постановка на учет в налоговом органе подтверждается свидетельством серия 40 № 001046705 от 12.01.2009 г., ИНН 4027087944, КПП 400401001.

Сокращенное наименование: ООО «Сибэл - РК»

Основными видами деятельности Общества являются:

• Производство готовых строительных изделий из бетона, цемента и искусственного камня;

- Разработка гравийных и песчаных карьеров;
- Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями;
- Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами;
- Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами;
- Аренда и управление собственным или арендованным движимым имуществом.

Обществу выданы следующие лицензии:

1) на право пользования недрами серия КЛЖ № 80071 вид ТЭ от 24.07.2010 г., срок окончания 01.01.2031 г.;

2) на право пользования недрами серия КЛЖ № 80135 вид ТЭ от 29.06.2015 г., срок окончания 01.06.2035 г.;

3) на право пользования недрами серия КЛЖ № 80257 вид ТР от 16.01.2017 г., срок окончания 01.02.2036 г.

4) на право пользования недрами серия КЛЖ № 00515 вид ВЭ от 11.12.2017 г., срок окончания 01.07.2041 г.

В составе Общества на отчетную дату имеется 4 структурных подразделения:

• Завод по производству блоков, расположенный по адресу: 249832, Калужская область, Дзержинский район, деревня Обухово, д. 1 «Б».

• Карьер Обухово, расположенный по адресу: 249832, Калужская область, Дзержинский район, деревня Обухово, д. 1 «Б».

• Карьер Мостовской, расположенный по адресу: 249832, Калужская область, Дзержинский район, деревня Обухово, д. 1 «Б».

• Карьер Ферзиково, расположенный по адресу: 249832, Калужская область, Ферзиковский район, деревня Криуши (не действующий, рабочих мест не создано).

Среднесписочная численность персонала за 2023 год – 224 человека, за 2024 год – 228 человек, за 2025 год – 217 человек.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 31 марта 2026 г.

2. Основные положения учетной политики.

Подходы к ведению учета.

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г. (с изменениями и дополнениями) в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же законом и стандартами.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: ERP Управление производственным предприятием. Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

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

Неопределенность оценочных значений.

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе значительный риск, связанный с необходимостью внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- наличие признаков обесценения основных средств;
- элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость);
- определение срока аренды / ставки дисконтирования для целей учета договоров аренды;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы;
- другие аналогичные виды резервов.

Основные средства и капитальные вложения в них.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

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. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация проводит проверку ОС и капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, без ограничения по стоимости. В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация амортизирует их линейным способом.

Сырье и материалы.

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.

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.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

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.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

Учет затрат. Незавершенное производство.

В составе расходов основного производства учитываются расходы, непосредственно связанные с производственным процессом в части расходов, осуществляемых следующими подразделениями: основная производственная линия, карьер Обухово, карьер Ферзиково, пилорама.

Расходы основного производства, накопленные на счете 20 «Расходы основного производства» и 23 «Вспомогательные производства» на конец каждого месяца, списываются на финансовый результат пропорционально остатку незавершенного производства (относятся в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж»).

На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются расходы по обслуживанию производства в части подразделений: общепроизводственная служба, транспортный участок, лаборатория и ОТК, склад готовой продукции, складское хозяйство, служба главного механика, служба главного энергетика).

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90.08 «Расходы на управление»).

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Готовая продукция.

Учет готовой продукции ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на

отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет "Расчеты по предоставленным займам".

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

Резервы по сомнительным долгам.

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

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

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

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

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Расчеты по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Текущий налог на прибыль в целях ПБУ 18/02 определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Оценочные обязательства.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство

увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Аренда (лизинг).

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Способом определения стоимости продукции (товаров), переданной Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, является цена переданной продукции (товаров).

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации:

- 1) по основным видам деятельности: выручка от реализации газобетонного блока;
- 2) по прочим видам основной деятельности: выручка от реализации нерудной продукции и доставка готовой продукции.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации:

- 1) выручка от реализации основных средств;
- 2) выручка от реализации материалов;

- 3) выручка от реализации услуг;
- 4) оприходование излишков материалов и готовой продукции;
- 5) курсовые разницы;
- 6) проценты к получению, в том числе начисленные на остаток денежных средств в банках; проценты, начисленные по депозитам, доходы от участия в других организациях;
- 7) прибыль предшествующих периодов, выявленная в отчетном году;
- 8) возврат госпошлины;
- 9) доходы от уступки прав требования, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора, признанные или по которым получено решение суда об их взыскании;
- 10) поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- 11) доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;
- 12) доходы от поступления оплаты ранее списанной дебиторской задолженности;
- 13) восстановление резерва по сомнительным долгам;
- 14) уменьшение резерва по оценочным обязательствам;
- 15) иные виды прочих доходов.

Расходы.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы их осуществления.

Учет затрат на продажу продукции и товаров, а также поступлений, связанных с выполнением работ и оказанием услуг, ведется по видам деятельности.

К коммерческим расходам Общества относятся расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг как в рамках регламентированной деятельности, так и не регламентированной деятельности.

К управленческим расходам Общества относятся затраты, связанные с управлением Обществом в целом и непосредственно не связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- 1) проценты к уплате, в том числе проценты по кредитам и займам;
- 2) убытки предшествующих периодов, выявленные в отчетном году;
- 3) остаточная стоимость реализованных основных средств, расходы, связанные с продажей основных средств;
- 4) стоимость реализованных материалов и другого имущества, расходы, связанные с продажей материалов и другого имущества;
- 5) расходы на возмещение причиненного ущерба;

- 6) госпошлина по предъявленным претензиям;
- 7) издержки по исполнительному производству;
- 8) судебные издержки;
- 9) суммы пеней и штрафов, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании;
- 10) создание резерва по оценочным обязательствам;
- 11) начисление резерва по сомнительным долгам;
- 12) расходы на благотворительность;
- 13) остаточная стоимость ликвидированных основных средств, расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации ОС;
- 14) расходы по договорам уступки прав требования;
- 15) иные виды прочих расходов.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Бухгалтерская отчетность.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

Организация применяет формы бухгалтерской отчетности, основанные на формах из Приложений № 3 - 8 к ФСБУ 4/2023.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Платежи организации в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, представляются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части раскрытия информации об основных средствах используется следующий подход.

В свертке остатков основных средств на начало и конец отчетного периода, которая требуется согласно пп. "б" п. 45 ФСБУ 6/2020, суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения приводятся вместе, единым показателем.

Амортизация и обесценение за отчетный период показываются в начисленных суммах, включаемых в совокупный финансовый результат за этот период (с учетом включения амортизации в себестоимость другого актива). Они представляются в пояснениях отдельно друг от друга.

Изменения в учетной политике.

Описание изменений учетной политики, а также их влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность представлены в разделе «Изменение сравнительных показателей».

С 1 апреля 2025 г. применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Планируемые изменения в учетной политике на 2026 год.

Общество не ожидает существенных изменений в учетной политике.

Изменение сравнительных показателей

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Вступление в силу данного стандарта повлияло на представление статей в бухгалтерском балансе. В бухгалтерский баланс внесены изменения в строку 1520 «Кредиторская задолженность».

Таблица 1

Наименование показателя	Код	31.12.2023 г.	Корректировка	31.12.2023 г. Корректировано
ПАССИВ				
V. Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность	1520	277 895	19 074	296 969
Прочие краткосрочные обязательства	1550	19 074	(19 074)	-
Итого по разделу V	1500	591 762	-	591 762
БАЛАНС	1700	1 760 126	-	1 760 126

Таблица 2

Наименование показателя	Код	31.12.2024 г.	Корректировка	31.12.2024 г. Корректировано
ПАССИВ				
V. Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность	1520	343 258	15 666	358 924
Прочие краткосрочные обязательства	1550	15 666	(15 666)	-
Итого по разделу V	1500	534 774	-	534 774
БАЛАНС	1700	1 740 307	-	1 740 307

3. Нематериальные активы.

Наличие и движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 3 Приложения 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Нематериальные активы, созданные самим Обществом и с полностью погашенной стоимостью, отсутствуют.

Признаков обесценивания нематериальных активов и капитальных вложений в них по итогам инвентаризации на конец 2025 г. не установлено, переоценка не производилась.

Предварительная оплата, задатки в связи с осуществлением капитальных вложений в нематериальные активы не производились.

4. Капитальные вложения в объекты основных средств и основные средства.

Информация о наличии и движении основных средств, прав пользования активами, капитальных вложений в основные средства, об амортизируемых основных средствах представлена в Таблице 4 Приложения 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В качестве обеспечения обязательств движимое и недвижимое имущество находится в залоге у ПАО «Сбербанк России» по согласованной залоговой стоимости, сведения о которой представлены в Таблице 39 Приложения 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о балансовой стоимости заложенного имущества представлена в Таблице 4.4. Приложения 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период представлен в составе расшифровки Прочих доходов настоящих Пояснений. Достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка основных средств не производилась.

Большая часть основных средств Общества являются специализированными объектами. По результатам тестирования признаков обесценения не выявлено. Балансовая стоимость основных средств существенно ниже справедливой стоимости, что свидетельствует об отсутствии возможного обесценения и большом запасе прочности.

5. Финансовые вложения.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5 Приложения 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения представлены долей в уставном капитале ООО «ТД «Калужский газобетон» (ИНН 4004019666, КПП 400401001) в размере 9,9 тыс. руб., составляющая 99% уставного капитала.

6. Запасы.

Информация о наличии и движении запасов, в отчетном периоде представлена в Таблице 6 Приложения 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Материально-производственные запасы в залог и под обеспечение не передавались. В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны по балансовой стоимости, резерв под снижение стоимости не создавался в связи с отсутствием признаков обесценивания товарно-материальных ценностей.

Реализация нерудной продукции Обществом осуществляется самостоятельно, в то время как газобетонный блок – 100% объемов продаж передано на реализацию по договору комиссии дочернему Обществу – ООО «Торговый дом «Калужский газобетон» (ИНН 4004019666, КПП 400401001).

7. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1 Приложения 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В обороты не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 7.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что газобетонный блок реализуется по договору комиссии, заключенному с ООО «Торговый дом «Калужский газобетон», аналитический учет задолженности покупателей и заказчиков за отгруженную продукцию организован у комиссионера. Сведения о состоянии задолженности комиссионер предоставляет комитенту вместе с отчетом о продажах на последнее число месяца. Крупнейшими покупателями являются: ООО «СК «Дом Строй» (ИНН 7106529358) – 2,78% объема продаж, ООО «ЛОГИСТРОЙ» (ИНН 4028064178) – 3,86% объема продаж, ООО «Наследие» (ИНН 5038135020) – 3,45% объема продаж, ООО «Стеновой» (ИНН 7706793837) – 4,06% объема продаж, ООО «Стройпоставка» (ИНН 5009056896) – 5,62% объема продаж, ООО «ТрансСтройСнаб» (ИНН 7706809580) – 8,14% объема продаж.

Информация о величине и движении резерва по сомнительным долгам раскрыта в таблице 8:

Таблица 8

Наименование показателя	2025	2024	2023
Остаток на начало отчетного года	139 898,11	101 395,29	2 974,79
Сформировано в отчетном году	42 799,64	38 502,82	100 793,77
Использовано (восстановлено) в отчетном году	(179 619,34)	-	(2 373,27)
Остаток на конец отчетного года	3 078,41	139 898,11	101 395,29

8. Денежные средства и их эквиваленты.

Денежные потоки Общества в основном связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

В отчетных периодах Общество размещало свободные денежные средства в российских рублях на неснижаемых остатках и краткосрочных депозитах:

- 2025 год - сроком на 14-29 дней, ставка от 11,29 % до 16,89% годовых,
- 2024 год – сроком на 14-36 дней, ставка от 13,36% до 17,84% годовых,
- 2023 год – сроком на 12-37 дней, ставка от 12,39% до 13,32% годовых.

Свободные лимиты по кредитным линиям отсутствуют.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

9. Прочие активы.

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Таблица 9

Виды активов	2025 г.		2024 г.		2023 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Лицензии на права пользования	-	-	-	-	3 917,84	410,18
Неисключительные права пользования ПО	2,04	0,58	11,76	18,44	-	12,47
Расходы на страхование	36,79	1 606,18	971,85	1 361,96	120,13	761,43
Итого	38,83	1 606,76	983,61	1 380,40	4 037,97	1 184,08

10. Уставный капитал.

Таблица 10

	Уставный капитал	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2023 г.	486 040,75	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2024 г.	486 040,75	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2025 г.	486 040,75	-

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. составил: 100%. В 2025 году распределение прибыли за 2024 год не осуществлялось, равно как и в предыдущие отчетные периоды.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не отражает распределение прибыли за 2025 год. Решение о распределении прибыли принимается на годовом Общем собрании Общества.

11. Заемные средства.

Движение заемных средств в составе долгосрочных обязательств представлено в таблице 11.1 Приложения 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обязательства перед кредитными учреждениями и займодавцами по погашению задолженности выполнялись в полном объеме и своевременно, штрафные санкции Обществу не предъявлялись.

Задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам учтена в составе краткосрочных обязательств по заемным средствам.

Долгосрочные заемные средства.

Обществом привлекались заемные средства в долгосрочной перспективе в виде кредитов и займов:

Таблица 12

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ПАО «Сбербанк России» (7707083893), кредитный договор № 01320020/86082100 от 15.09.2020 г.	74 997,90	94 998,30	114 998,70
Итого	74 997,90	94 998,30	114 998,70

Краткосрочные заемные средства.

В составе краткосрочных заемных обязательств Обществом учитывалась задолженность по кредитам, подлежащая гашению в отчетном году:

Таблица 13

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Текущая часть долгосрочных обязательств ПАО «Сбербанк России» (7707083893), кредитный договор № 01320020/86082100 от 15.09.2020 г.	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Проценты по долгосрочному кредитному договору № 01320020/86082100 от 15.09.2020 г.	91,37	108,40	88,77
ПАО «Сбербанк России» (7707083893), кредитный договор N 7М-1-7РАХСJY7 от 10.03 2023 г.	-	-	149 928,9
Проценты по кредитному договору N 7М-1-7РАХСJY7 от 10.03 2023 г	-	-	117,2
ПАО «Сбербанк России» (7707083893), кредитный договор N 7М-1-87JTC94V от 17.05.2023г.	-	-	89 605,07
Проценты по кредитному договору N 7М-1-87JTC94V от 17.03.2023г.	-	-	79,41
ПАО «Сбербанк России» (7707083893), кредитный договор N400C00W3UMF от 02.05.2024 г.	-	107 962,31	-
Проценты по кредитному договору N400C00W3UMF от 02.05.2024 г.	-	159,29	-
Итого	20 091,37	128 229,99	259 819,34

Согласно условиям кредитного договора № 01320020/86082100 от 15.09.2020 г. с ПАО «Сбербанк России», в 2026 году будет погашена основная сумма долга в размере 20 000,00 тыс. руб., следовательно, в отчётности Общества произведена корректировка долгосрочной задолженности с переклассификацией ее в краткосрочные заемные средства.

Сумма начисленных процентов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2025 году составила 17 481,69 тыс. руб. (2024 году – 30 792,43 тыс. руб.), плата за пользование лимитом 0,00 тыс. руб. и 357,33 тыс. руб. (2025 и 2024 гг. соответственно).

12. Оценочные обязательства.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 11.2 Приложения 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитывается по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Обществом сформирован резерв на оплату отпусков на конец отчетного периода в сумме 12 729,51 тыс. руб. Ожидаемый срок его исполнения – до конца 2026 г. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

13. Аренда.

У Общества имеются договоры аренды земельных участков, оборудования, а также транспортных средств, которые оно использует в своей деятельности. Срок аренды земельных участков составляет 5 лет, а срок аренды транспортных средств и прочего оборудования – от 2 до 3 лет. Общество не вправе передавать или сдавать арендуемые активы в субаренду. Некоторые договоры предусматривают возможность продления или прекращения аренды, а также выкуп арендованного имущества.

Балансовая стоимость признанных прав пользования активом и ее изменения в течение периода приведены в пункте 4 Пояснений и в Таблице 4.2 Приложения 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Краткосрочные обязательства по договорам аренды и лизинга представлены в таблице:

Таблица 14

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Договоры аренды	640,89	619,18	2 072,24
Договоры лизинга	15 600,35	15 046,79	17 002,18
Итого	16 241,24	15 665,97	19 074,42

Долгосрочные обязательства по договорам аренды и лизинга представлена в таблице:

Таблица 15

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Договоры аренды	13 937,40	6 079,43	2 156,19
Договоры лизинга	1 346,48	13 709,74	1 723,97
Итого	15 283,88	19 789,17	3 880,16

У Общества также имеются некоторые договоры аренды техники со сроком аренды менее 12 месяцев и договоры аренды офисного оборудования, имеющего стоимость до 300 тыс. руб. В отношении этих договоров Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

Информация о расходах для договоров длительностью менее 12 месяцев и стоимостью актива менее 300 тыс. руб. приведена в таблице ниже:

Таблица 16

2025 г.	Сумма
Расходы по аренде, относящиеся к договорам длительностью менее 12 месяцев и активам низкой стоимости (включены в строку 2120 «Себестоимость продаж»)	25 658,99
Расходы по аренде, относящиеся к договорам длительностью менее 12 месяцев и активам низкой стоимости (включены в строку 2220 «Управленческие расходы»)	4 307,23
Итого	29 966,22

Таблица 17

2024 г.	Сумма
Расходы по аренде, относящиеся к договорам длительностью менее 12 месяцев и активам низкой стоимости (включены в строку 2120 «Себестоимость продаж»)	30 289,45
Расходы по аренде, относящиеся к договорам длительностью менее 12 месяцев и активам низкой стоимости (включены в строку 2220 «Управленческие расходы»)	4 400,47
Итого	34 689,92

14. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 11.1 Приложения 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В обороты не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

В составе долгосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность Общества по агентскому договору б/н от 27.02.2014 г. ООО «Индустриальный парк «Ворсино» по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 243 772,06 тыс. руб. Согласно дополнительному соглашению № 5 от 12.04.2017 г. к агентскому договору б/н от 27.02.2014 г. задолженность Общества была реструктуризирована на 15 лет. Общество обязалось компенсировать ООО «ИП «Ворсино» денежную сумму, фактически израсходованную им из собственных средств в рамках исполнения агентского поручения, а также оплатить проценты за пользование денежными средствами по утвержденному сторонами графику.

В 2026 году, согласно графика, подлежит гашению задолженность в размере 43 000,00 тыс. руб., которая отражена в составе краткосрочной кредиторской задолженности.

Крупнейшими поставщиками Общества являются: Республиканское производственно-торговое унитарное предприятие "Управляющая компания холдинга "Белорусская цементная компания" (УНП 192039638) – 7,38% объема закупок, ООО "Бенда-Лютц Волжский" (ИНН 3435096751) – 7,20% объема закупок, ООО "СибПромСтрой" (ИНН 4004018239) – 5,01% объема закупок, ООО "Спецэкотранс" (ИНН 3257042720) – 6,99% объема закупок, ООО "Центр-Известия" (ИНН 7125024793) – 20,05% объема закупок.

Учитывая, что газобетонный блок реализуется по договору комиссии, заключенному с ООО «Торговый дом «Калужский газобетон», аналитический учет авансов покупателей и заказчиков за отгруженную продукцию организован у комиссионера. Сведения о состоянии задолженности комиссионер предоставляет комитенту вместе с отчетом о продажах на последнее число месяца.

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г.

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на отчетные даты имела следующую структуру (+ переплата, - задолженность):

Таблица 18

		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Налог на доходы физических лиц	-	(17,14)	(2 292,71)
2	НДС	(36 298,24)	(55 961,19)	(31 798,97)
3	Налог на прибыль	(4 939,34)	(23 410,31)	(10 523,26)
4	Налог на добычу полезных ископаемых	(1 053,79)	392,84	(1 475,98)
5	Транспортный налог	(90,08)	(92,52)	(90,47)
6	Налог на имущество	(1 611,56)	(1 580,17)	(1 740,65)
7	Прочие налоги	(93,66)	(70,36)	(66,91)
8	Земельный налог	(7,69)	-	(54,63)
	Итого:	(44 094,36)	(80 738,85)	(48 043,58)

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на отчетные даты имела следующую структуру (+ переплата, - задолженность):

Таблица 19

		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Страховые взносы в ПФР доп. тариф	(49,22)	-	-
2	Страховые взносы по единому тарифу	(4 057,57)	(4 000,95)	(3 667,82)
3	Страховые взносы в ФСС (НС)	(467,37)	(320,96)	(17,14)
	Итого:	(4 574,16)	(4 321,91)	(3 684,96)

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. Общество не имело просроченных

обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

Положительное сальдо единого налогового счета по состоянию на 31 декабря 2025 года – 1 588,95 тыс. руб. уменьшает сальдо задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Выручка и себестоимость.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

Таблица 20

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Блок газобетонный	1 507 022,43	(1 279 136,31)	227 886,12
Нерудная продукция	4 645,10	(4 012,69)	632,43
Итого за 2025 г.	1 511 667,53	(1 283 149,00)	228 518,53

Таблица 21

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Блок газобетонный	1 618 668,96	(1 213 991,97)	404 676,99
Нерудная продукция	1 909,89	(4 657,76)	(2 747,87)
Услуги	141 655,36	-	141 655,36
Итого за 2024 г.	1 762 234,21	(1 218 649,73)	543 584,48

Информация о расходах по обычным видам деятельности в отчетном периоде в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 22 Приложения 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг исключительно на внутреннем рынке.

Коммерческие расходы.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Таблица 23

Наименование показателя	2025	2024
Комиссионное вознаграждение	18 364,56	31 704,65
Итого	18 364,56	31 704,65

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Таблица 24

Наименование показателя	2025	2024
Амортизация	12 405,19	18 999,71
Аренда жилья	37,23	200,00
Аренда имущества непроизводственного назначения	4 270,00	4 200,47
Добровольное страхование	2 032,13	2 822,47
Командировочные расходы	1 083,05	858,82
Консультационные и информационные услуги	5 810,70	4 521,64
Налоги и сборы	1 149,99	1 654,65
Обеспечение нормальных условий труда	600,95	642,75
Обязательное и добровольное страхование имущества	533,63	498,95
Оплата труда	51 357,37	61 072,23
Повышение квалификации и подготовка кадров	152,45	129,04
Права пользования ПО	-	1,70
Расходы на запасные части	551,03	219,14
Расходы на приобретение инвентаря и хозяйственных принадлежностей	277,59	665,90
Расходы на приобретение прочих материалов	1 184,07	741,50
Расходы на приобретение метизов, изолирующих, режущих и пилящих материалы	2,99	0,20
Расходы на приобретение топлива	4 818,66	4 273,46
Расходы на приобретение строительных материалов	35,90	62,62
Расходы на рекламу	3,57	65,20
Расходы на приобретение электроматериалов	1,59	2,98
Расходы на приобретение продуктов питания и средств гигиены	7 486,66	6 481,64
Резерв на оплату отпусков	4 196,10	13 997,45
Техническое обслуживание и ремонт ОС	1 588,33	1 328,58
Услуги охраны	6 369,89	4 646,31
Услуги доставки	4,15	0,07
Услуги связи, почты и Интернет	695,40	639,33
Утилизация и вывоз отходов	1 258,00	759,50
Итого	105 949,07	129 486,31

16. Прочие доходы и расходы.

В 2025 и 2024 годах прочие доходы и расходы включали в себя следующее:

Таблица 25

Наименование дохода	2025	2024
Реализация материалов	40 176,62	36 553,31
Доходы от сдачи имущества в аренду	2 122,18	53,21
Возмещение убытков от страховой компании	19,90	77,56
Курсовые разницы	32,07	58,37
Списание кредиторской задолженности	301,75	162,52
Оприходование материалов	1 233,41	3 283,02
Реализация ОС	2 212,21	7 850,13
Доходы от реализации прочих услуг	24 017,62	13 029,69
Отчисления в оценочные резервы	18 833,73	13 251,85
Итого	89 949,49	74 319,66

Таблица 26

Наименование расхода	2025	2024
Амортизация ОС и НМА	1 619,47	-
Участие в других организациях	608,00	22,00
Возмещение убытков к уплате	854,66	1 591,03
Единовременная материальная помощь	989,37	-
Себестоимость реализованных материалов	44 804,21	201 383,20
Курсовые разницы	65,01	43,09
Услуги банка по РКО	599,75	375,50
Штрафы, пени, неустойки к уплате	22,73	6,52
Отчисления в оценочные резервы	31 731,45	38 502,82
Налоги и сборы	2 421,24	877,59
Списание дебиторской задолженности	26 191,48	56 858,06
Расходы, связанные с реализацией ОС	9 455,10	17 375,54
Расходы, связанные с оказанием прочих услуг	13 127,74	4 795,40
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	1,37	402,14
Прочие расходы	17 276,95	-
Итого	149 768,51	322 232,89

Расшифровка процентов к уплате:

Таблица 27

Наименование показателя	2025	2024
Проценты к уплате по кредитным обязательствам	17 481,69	31 149,75
Проценты к уплате по агентскому договору	12 355,42	17 138,75
Проценты к уплате по договорам аренды/лизинга	11 050,64	3 600,23
Итого	40 887,75	51 888,74

17. Расчеты по налогу на прибыль.

Информация об отложенных налогах:

Таблица 28

Баланс временных разниц	Сальдо на 01.01.2024	Изменения текущего периода	Сальдо на 31.12.2024	Изменения текущего периода	Сальдо на 31.12.2025
Вычитаемая разница	24 779,81	16 047,28	40 827,09	2 783,67	43 610,76
Готовая продукция	0,58	3 097,56	3 098,14	(1 321,16)	1 776,98
Косвенные расходы	-	-	-	1 229,23	1 229,23
Основные средства	38,46	218,82	257,28	27,39	284,67
Расходы будущих периодов	-	-	-	6 927,91	6 927,91
Арендные обязательства	24 740,77	12 730,90	37 471,67	(4 079,70)	33 391,97
Налогооблагаемая разница	119 413,24	1 010,40	120 423,64	(14 744,23)	105 679,41
Готовая продукция	5 200,43	(1 357,30)	3 843,13	(3 650,81)	192,32
Доходные вложения	401,13	(67,80)	333,33	(333,33)	-
Материалы	726,51	(726,51)	-	-	-
Незавершенное производство	-	-	-	1 057,72	1 057,72
Основные средства	113 085,17	(2 873,55)	110 211,62	(5 817,81)	104 393,81
Резервы сомнительных долгов	-	6 000,00	6 000,00	(6 000,00)	-
Арендные обязательства	-	35,56	35,56	-	35,56
Итого временные разницы	(94 633,43)	15 036,88	(79 596,55)	17 527,90	(62 068,65)
Применимая ставка налога	20%	20%	25%	25%	25%
Итого отложенный налог на прибыль	(18 926,68)	(972,45)	(19 899,14)	4 381,97	(15 517,16)

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

Таблица 29

№ п/п	Наименование показателя	2025	2024
1	Прибыль до налогообложения	6 752,95	85 281,25
2	Условный расход по налогу на прибыль (п.1 *ставка налога)	1 688,24	17 056,25
3	Постоянный налоговый доход	1 130,87	8 226,51
4	Отложенный налог на начало периода	(19 889,14)	(18 926,68)
5	Отложенный налог на конец периода	(15 517,16)	(15 919,31)
6	Отложенный налог за отчетный период (п.5-п.4)	4 381,97	3 007,38
7	Эффект изменения ставки налога	-	(3 979,83)
8	Текущий налог на прибыль (п.2-п.3+п.6+п.7)	4 939,34	24 310,31
9	Чистая прибыль (п.1+п.6+п.7-п.8)	6 195,58	60 898,49

В соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» с 1 января 2025 г. базовая налоговая ставка выросла до 25%. Величина отложенных налоговых активов и обязательств была пересчитана по новой ставке на 31.12.2024 г. с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

По состоянию на отчетную дату Общество представляет отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства развернуто.

18. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Таблица 30

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или идентификация физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %
1	2	3	4	5	6
Лица, осуществляющие контроль над Обществом и оказывающие значительное влияние на Общество (бенефициарный владелец)					
1	Ренгач Александр Александрович	ИНН 505015756508	Учредитель/ генеральный директор/ бенефициарный владелец	15.03.2013	100
Дочерние хозяйственные Общества					
1	ООО «ТД «Калужский газобетон»	249832, Калужская обл., Дзержинский р-н, д. Обухово, д. 1Б	Дочерняя компания ООО «Сибэл-РК», 99%	13.07.2016	-
Лица, оказывающие существенное влияние на Общество					

1	ООО «Сибпромстрой»	249850, Калужская обл., Дзержинский р-н, д. Обухово, д. 1Б	Юридическое лицо контролируется тем же лицом, которое контролирует и оказывает значительное влияние на Общество	25.07.2018	-
2	ООО «Киреевский солепромысел»	Тульская обл., Киреевский р-н, Дешиловское сельское поселение, д. Медвенка, территория солепромысла	Юридическое лицо контролируется тем же лицом, которое контролирует и оказывает значительное влияние на Общество	11.05.2021	-
3	ООО «Синапс»	249832, Калужская обл., Дзержинский р-н, д. Обухово, д. 1Б	Юридическое лицо контролируется тем же лицом, которое контролирует и оказывает значительное влияние на Общество	15.07.2016	-

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по не завершенным на 31 декабря операциям:

Таблица 31

Связанная сторона и вид задолженности	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Дебиторская задолженность:	674 563,36	52 759,67	59 082,52
1. За отгруженные товары	38 758,89	35 998,38	36 977,45
- ООО «Синапс»	38 758,89	35 998,38	33 770,36
- ООО «Киреевский солепромысел»	-	-	3 207,09
2. Авансы выданные	-	16 761,29	22 105,07
- ООО «Сибпромстрой»	-	16 761,29	22 105,07
3. По займам выданным	635 804,47	810 343,84	677 781,74
- ООО «Сибпромстрой»	571 304,55	745 843,92	613 281,82
- ООО «Киреевский солепромысел»	64 499,92	64 499,92	64 499,92
Кредиторская задолженность:	144 705,79	216 339,74	169 309,64
1. За отгруженные товары	134 467,72	196 970,15	167 763,78
- ООО «Киреевский солепромысел»	28 040,04	-	4 277,47
- ООО «ТД «Калужский газобетон»	106 427,68	196 970,15	163 486,31
2. По займам полученным	10 238,07	19 369,59	1 545,86
- Ренгач Александр Александрович	10 238,07	19 369,59	1 545,86

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами или путем зачета встречного требования к Обществу.

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Таблица 32

Связанная сторона и вид операции	2025 г.	2024 г.
Продажа товаров, продукции, работ, услуг	19 318,22	155 384,91
- Ренгач Александр Александрович	-	3,22
- ООО «Киреевский солепромысел»	3 714,21	128 647,86
- ООО «Сибпромстрой»	15 550,56	10 640,45
- ООО «ТД «Калужский газобетон»	50,00	50,00
- ООО «Синапс»	3,45	16 043,38
Приобретение товаров, продукции, работ, услуг	219 058,42	135 327,23
- ООО «Киреевский солепромысел»	112 720,66	3 671,77
- ООО «ТД «Калужский газобетон»	18 357,56	31 704,64
- ООО «Сибпромстрой»	51 855,87	99 950,53
- ООО «Синапс»	-	0,29

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Таблица 33

Признак связанности и вид денежного потока	2025 г.	2024 г.
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)	1 401 048,97	1 698 421,34
- ООО «Киреевский солепромысел»	22 500,00	109 457,20
- ООО «ТД «Калужский газобетон»	1 375 903,97	1 546 346,96
- ООО «Сибпромстрой»	-	32 177,95
- ООО «Синапс»	2 645,00	10 439,23
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции)	15 272,19	298 042,04
ООО "Киреевский солепромысел"	-	1 209,58
- ООО «Сибпромстрой»	15 272,19	296 832,46
Направление денежных средств связанным сторонам (инвестиционные операции)	-	3 876,77
-Ренгач А.А.	-	3 876,77
Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции)	-	23 000,00
-Ренгач А.А.	-	23 000,00
Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции)	9 131,52	1 295,65
-Ренгач А.А.	9 131,52	1 295,65

19. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит: Генеральный директор

В течение 2025 и 2024 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Таблица 35

Наименование показателя	2025	2024
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т. п.)	4 176,25	4 141,39
Оплата труда	1 986,86	2 059,20
Отпускное вознаграждение	165,53	-
Премии	2 023,86	2 082,19
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	4 176,25	4 141,39

20. Условные обязательства и условные активы.

Условия ведения деятельности Общества

В 2025 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию.

Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. В течение 2025 года Банк России изменил ключевую ставку с 21% до 16%.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет деятельность в Калуге и Калужской области, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом. Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

Налогообложение

Российское налоговое и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2025 году основные изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства связаны со сложившейся геополитической ситуацией, и в первую очередь экономическими санкциями против России, которые были введены рядом зарубежных стран.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с учетом действующих норм налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. руководство не создавало резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества.

Обеспечения обязательств

Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам под собственные обязательства Общества:

Таблица 36

Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение	Вид обеспечения (в т.ч. вид имущества, переданного в залог)	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения (залоговая стоимость имущества/активов)		
			2025 г.	2024 г.	2023 г.
ПАО «Сбербанк»	Залог основных средств	14.09.2030	257 722,98	257 722,98	257 722,98
Итого			257 722,98	257 722,98	257 722,98

Под кредитные обязательства Общества связанные стороны выдали следующие обеспечения в форме поручительств: (один договор и одно поручительство)

Таблица 37

№	Поручитель	№ и дата договора	Сумма, тыс. руб.	Дата начала	Дата окончания
1	ООО «ТД «Калужский газобетон»	№ 01320020-п2 от 15.09.2020 г.	200 000,00	14.09.2020	13.09.2033
2	Ренгач Александр Александрович	№ 01320020-п1 от 15.09.2020 г.	200 000,00	14.09.2020	13.09.2033

Информация об обеспечениях представлена в Таблице 39 Приложения 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Соответственно, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении своих активов и обязательств.

Валютный риск

Операции Общества по оказанию услуг, выполнению работ, продаже продукции, приобретению товаров и привлечению заемных средств выражены исключительно в российских рублях. Соответственно, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск

В целях сглаживания риска изменения процентной ставки по кредитным обязательствам Общества с ПАО «Сбербанк России» было заключено соглашение № 4121-R от 17.09.2020 г. о фиксации минимума процентной ставки с барьерным отменительным условием. Это позволяет сохранить ставку по действующему кредиту на барьерном значении в 12,875% годовых вне зависимости от учетной ставки ЦБ.

Ниже представлена информация об обязательствах Общества:

Таблица 38

31 декабря 2025 г.	1 год после отчетной даты	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	20 091,37	74 997,90	-	95 089,27
Кредиторская задолженность	262 216,41	-	-	262 216,41
Прочие обязательства	-	251 816,30	7 239,24	259 055,54
Итого	282 307,78	326 814,20	7 239,24	616 361,22

Таблица 39

31 декабря 2024 г.	1 год после отчетной даты	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	128 229,99	60 000,00	34 998,30	223 228,29
Кредиторская задолженность	358 923,75	-	-	358 923,75
Прочие обязательства	-	262 025,51	32 180,64	294 206,15
Итого	487 153,74	322 025,51	67 178,94	876 358,19

Таблица 40

31 декабря 2023 г.	1 год после отчетной даты	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	259 819,34	60 000,00	54 998,70	374 818,04
Кредиторская задолженность	296 969,06	-	-	296 969,06
Прочие обязательства	-	219 977,41	84 180,64	304 158,05
Итого	556 788,40	279 977,41	139 179,34	975 945,15

Торговая дебиторская задолженность.

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления таким риском. Кредитное качество покупателя оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга. Исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное отношение задолженности конкретных покупателей и заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку его клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени на независимых рынках.

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются только в депозиты утвержденных финансовых организаций.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов, финансовой аренды, договоров аренды с правом выкупа и контрактов по покупке в рассрочку.

Общество управляет риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и финансовых ресурсов таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также

оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой.

Концентрации риска возникают в случае, когда ряд контрагентов осуществляет схожие виды деятельности, либо их деятельность ведется в одном географическом регионе, либо контрагенты обладают аналогичными экономическими характеристиками, которые в результате изменения экономических, политических и других условий оказывают схожее влияние на способность этих контрагентов исполнять договорные обязательства. Концентрации риска отражают относительную чувствительность результатов деятельности Общества к изменениям условий, которые оказывают влияние на определенную отрасль.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Для того чтобы избежать чрезмерных концентраций риска, политика и процедуры Общества включают в себя специальные принципы, направленные на поддержание диверсифицированного портфеля. Осуществляется соответствующий контроль и управление выявленными концентрациями риска.

21. Информация по сегментам.

Организация рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент. Общество ведет деятельность в одном регионе Российской Федерации, на территории Калужской области.

22. События, произошедшие после 31 декабря 2025 г.

17 марта 2026 года Общество завершило процедуру реорганизации в форме присоединения дочернего ООО «ТД «Калужский газобетон».

Реорганизация проводилась на основании решения общего собрания участников № 10 от 11.09.2025 г. (договор о присоединении б/н от 11.09.2025 г.).

В реорганизации принимали участие:

- ООО «Сибирский элемент – Рента – К»
- ООО «ТД «Калужский газобетон»

В результате реорганизации ООО «Сибирский элемент – Рента – К» стало правопреемником, а ООО «ТД «Калужский газобетон» прекратил свое существование. В отчетности 2026 года будут отражены изменения имущества и обязательств Общества. Осуществленная реорганизация не окажет существенного влияния на все составляющие собственного капитала Общества.

Иных событий, после отчетной даты, которые оказали или могли 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 (финансовой) отчетности за отчетный год нет.

Генеральный директор

31 марта 2026 г.



Ренгач А.А.

Таблица 3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило	списание		амортизация	обесценение	пересчетная	
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 918	-	3 918	-	-	(411)	-	3 918	(411)
в том числе:										
Лицензия на право пользования недрами КЛЖ 80071 ТЭ	За 2025 г. За 2024 г.	519	-	519	-	-	(88)	-	519	(88)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензия на право пользования недрами КЛЖ 80135 ТР от 29.06.2015 г.	За 2025 г. За 2024 г.	3 399	-	3 399	-	-	(324)	-	3 399	(324)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	3 506	3 918	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Прочие нематериальные активы из них созданные организацией	-	-	-

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		На начало года		затраты	обесценение	списание	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
		фактические затраты	накопленное обесценение					
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	3 918	-	-	(3 918)	-
в том числе:								
Лицензия на право пользования недрами КЛЖ 80071 ТЭ	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	519	-	-	(519)	-
Лицензия на право пользования недрами КЛЖ 80135 ТР от 29.06.2015 г.	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	3 399	-	-	(3 399)	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано			Изменения за период		переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	На конец периода
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация							
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 688 803	(1 314 013)	51 269	(22 437)	2 550	(46 533)	-	-	-	-	1 717 634	(1 357 997)	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 677 723	(1 209 186)	44 111	(33 030)	38 882	(143 710)	-	-	-	-	1 688 804	(1 314 014)	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	344 643	(84 798)	223	-	-	(11 614)	-	-	-	-	344 865	(96 412)	-	-	-	-
	За 2024 г.	344 643	(73 192)	-	-	-	(11 606)	-	-	-	-	344 643	(84 798)	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	191 637	(152 188)	13 234	(7 661)	149	(3 807)	-	-	-	-	197 210	(155 847)	-	-	-	-
	За 2024 г.	191 637	(140 749)	-	-	-	(11 440)	-	-	-	-	191 637	(152 188)	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	985 476	(963 107)	11 291	-	-	(9 812)	-	-	-	-	996 766	(972 919)	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 003 384	(926 639)	11 698	(29 606)	22 193	(58 661)	-	-	-	-	985 476	(963 107)	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	92	(92)	103	-	-	(6)	-	-	-	-	195	(98)	-	-	-	-
	За 2024 г.	92	(86)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	92	(92)	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	162 727	(111 679)	25 495	(13 854)	2 401	(21 013)	-	-	-	-	174 368	(130 292)	-	-	-	-
	За 2024 г.	133 739	(66 651)	32 413	(3 424)	16 689	(61 717)	-	-	-	-	162 727	(111 679)	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	4 228	(2 149)	-	-	-	(280)	-	-	-	-	4 228	(2 430)	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 228	(1 869)	922	(922)	-	(280)	-	-	-	-	4 228	(2 149)	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	16 090	(8 858)	-	(16 090)	8 858	(1 342)	-	-	-	-	16 090	(8 858)	-	-	-	-
	За 2024 г.	19 570	(8 404)	-	(3 480)	887	(1 342)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	3 480	(868)	-	(3 480)	887	(19)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 167	(3 210)	-	(4 167)	3 210	(820)	-	-	-	-	4 167	(3 210)	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 167	(2 391)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11 924	(5 648)	-	(11 924)	5 648	(503)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	11 924	(5 145)	-	-	-	-	-	-	-	-	11 924	(5 648)	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической (переоцененная) стоимость)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	67 716	(10 076)	16 839	(18 478)	10 675	(8 827)	-	-	-	66 077	(8 228)	
	За 2024 г.	53 067	(16 588)	48 867	(34 218)	18 549	(12 037)	-	-	-	67 716	(10 076)	
в том числе:	За 2025 г.	2 583	(608)	-	(2 583)	760	(152)	-	-	-	2 583	(608)	
	За 2024 г.	2 583	(243)	-	-	-	(365)	-	-	-	50 874	(7 641)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	57 896	(9 369)	6 550	(13 571)	9 915	(8 187)	-	-	-	57 896	(9 369)	
	За 2024 г.	42 026	(12 472)	44 324	(28 454)	12 785	(9 682)	-	-	-	15 203	(587)	
Транспортные средства	За 2025 г.	7 237	(100)	10 289	(2 324)	-	(487)	-	-	-	7 237	(100)	
	За 2024 г.	8 458	(3 873)	4 542	(5 764)	5 764	(1 990)	-	-	-	-	-	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	407 190	430 100	502 686
в том числе:			
Здания	248 453	259 844	271 451
Сооружения	41 364	39 449	50 888
Машины и оборудование (кроме офисного)	23 847	22 369	69 332
Офисное оборудование	97	-	6
Транспортные средства	44 077	51 048	74 501
Многолетние насаждения	1 799	2 079	2 359
Арендные ОС	47 554	55 311	34 150
Неамортизируемые основные средства - всего	10 295	2 329	2 329
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Арендные ОС	10 295	2 329	2 329

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	7 232	11 167
в том числе:			
Здания	-	-	2 612
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	956	1 776
Транспортные средства	-	6 276	6 779
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	9 886	11 706	61 968
в том числе:			
из них основные средства, находящиеся в залоге	9 886	11 706	61 968

Таблица 5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
в том числе:	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-

Таблица 6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	230 094	-	3 556 403	(3 541 616)	-	-	-	X	-	244 880	-
	За 2024 г.	240 558	-	4 863 073	(4 873 537)	-	-	-	X	X	230 094	-
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	32 685	-	873 009	(878 231)	-	-	-	-	78 118	27 463	-
	За 2024 г.	36 595	-	910 368	(914 278)	-	-	-	-	39 829	32 685	-
Готовая продукция	За 2025 г.	197 409	-	1 294 607	(1 312 240)	-	-	-	-	1 268 132	179 775	-
	За 2024 г.	200 202	-	1 334 272	(1 337 065)	-	-	-	-	1 398 547	197 409	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 209 165	(1 209 165)	-	-	-	-	-	37 642	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 388 787	(1 351 145)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 762	-	1 377 563	(1 381 325)	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	31 705	(31 705)	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило			списано					
		резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:											
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	1 100 816	(139 898)	27 175	-	-	(401 891)	-	136 820	-	726 100	(3 078)
	За 2024 г.	964 718	(101 395)	215 846	(39 104)	(79 549)	(199)	602	-	1 100 816	(139 898)	
	в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	970 815	(136 500)	8 905	-	-	(387 914)	-	136 500	-	591 806	-
	За 2024 г.	812 800	(100 794)	201 289	(35 706)	(43 076)	(199)	-	-	970 815	(136 500)	
	За 2025 г.	11 251	-	606	-	-	(682)	-	-	-	11 175	-
	За 2024 г.	34 891	(602)	445	-	-	(24 084)	-	602	-	11 251	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	118 749	(3 398)	17 665	-	-	(13 296)	-	320	-	123 119	(3 078)
	За 2024 г.	117 026	-	14 112	(3 398)	(12 389)	-	-	-	118 749	(3 398)	
	За 2025 г.	1 100 816	(139 898)	27 175	-	-	(401 891)	-	136 820	X	726 100	(3 078)
	За 2024 г.	964 718	(101 395)	215 846	(39 104)	(79 549)	(199)	602	X	1 100 816	(139 898)	
Итого	За 2024 г.	964 718	(101 395)	215 846	(39 104)	(79 549)	(199)	602	X	1 100 816	(139 898)	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	3 078	0	139 898	0	101 396	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	602	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	136 500	-	100 794	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 078	-	3 398	-	-	-

Приложение 6
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Таблица 11. Обязательства

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

11.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	389 204 419 157	26 283 49 839	- -	(2 191) (1 125)	- -	(79 241) (78 666)	334 054 389 204
в том числе:								
Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	19 789 3 880	13 927 32 700	- -	(2 191) (1 125)	- -	(16 241) (15 666)	15 284 19 789
Долгосрочная кредиторская задолженность	За 2025 г. За 2024 г.	274 417 300 278	12 355 17 139	- -	- -	- -	(43 000) (43 000)	243 772 274 417
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	94 998 114 999	- -	- -	- -	- -	(20 000) (20 000)	74 998 94 998
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	487 155 556 788	33 517 304 506	- 32 045	(317 604) (484 845)	- (5)	79 241 78 666	282 308 487 154
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	8 998 12 693	498 10 113	- -	(8 946) (13 803)	- (4)	- -	550 8 998
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	164 977 151 215	10 546 44 871	- -	(69 932) (31 108)	- (1)	- -	105 591 164 977
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	83 830 62 257	18 145 84 204	- -	(52 220) (105 631)	- -	43 000 43 000	92 755 83 830
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	127 962 259 534	- 111 962	- -	(127 962) (263 534)	- -	20 000 20 000	20 000 127 962
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	268 285	- -	- 31 150	- (176)	- -	- -	91 268
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	85 454 51 729	1 416 37 189	- 895	(39 790) (4 359)	- -	- 16 241	47 080 85 454
Обязательства по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	15 666 19 074	2 912 16 167	- -	(18 578) (35 241)	- -	15 666 -	16 241 15 666
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	876 359 975 945	59 800 354 345	- 32 045	(319 795) (485 970)	- (5)	X X	616 362 876 358

11.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	47 620	12 730	(28 786)	(18 834)	12 730
	За 2024 г.	34 974	47 620	(21 722)	(13 252)	47 620
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	47 620	12 730	(28 786)	(18 834)	12 730
	За 2024 г.	34 974	47 620	(21 722)	(13 252)	47 620

Приложение 7
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Таблица 22. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	803 671	855 374
Затраты на оплату труда	260 800	257 704
Отчисления на социальные нужды	40 685	51 863
Амортизация	45 267	121 945
Прочие затраты	277 048	86 402
Итого по элементам	1 427 471	1 373 287
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(20 008)	6 554
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 407 463	1 379 841

Приложение 8
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Таблица 39. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	400 000	786 800	786 800
в том числе: Рингач Александр Александрович	200 000	393 400	393 400
ООО "ТД "Калужский газобетон"	200 000	393 400	393 400
Выданные - всего	257 723	257 723	257 723
в том числе: СБЕРБАНК ПАО	257 723	257 723	257 723