Общество с ограниченной ответственностью

«Домкор Индустрия»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

г. Набережные Челны

000017

Содержание

1. **ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ** ... 3
1.1. Общая информация ... 3
1.2. Основные виды деятельности ... 3
1.3. Информация об органах управления и контрольных органах ... 3
2. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ... 4
2.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности ... 4
2.2. Риск изменения процентных ставок ... 5
2.3. Валютные риски ... 5
2.4. Кредитные риски ... 5
2.5. Риск ликвидности ... 5
2.6. Прочие риски ... 5
3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ ... 6
3.1. Основа представления ... 6
3.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности ... 7
3.3. Изменения и дополнения учетной политики ... 7
3.4. Основные средства ... 7
3.4.1. Капитальные вложения во внеоборотные активы ... 8
3.5. Финансовые вложения ... 8
3.6. Запасы ... 9
3.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства ... 10
3.8. Целевое финансирование и государственная помощь ... 10
3.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ... 10
3.10. Оценочные резервы ... 11
3.11. Учет аренды ... 11
3.12. Порядок формирования доходов ... 12
3.13. Порядок формирования расходов ... 13
3.14. Отложенные налоги ... 13
4. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ, ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ... 14
4.1. Изменение вступительных и сравнительных показателей. ... 14
5. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА ... 15
5.1. Нематериальные активы ... 15
5.2. Основные средства ... 15
5.3. Финансовые вложения ... 20
5.4. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства ... 21
5.5. Запасы ... 21
5.6. Дебиторская задолженность ... 23
5.7. Денежные средства ... 27
5.8. Уставный капитал ... 28
5.9. Резервный капитал ... 28
5.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) ... 29
5.11. Кредиторская задолженность ... 29
5.12. Государственная помощь ... 31
5.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ... 31
5.14. Договоры аренды ... 32
5.14.1. Договоры аренды у арендатора ... 32
5.14.2. Обязательства по аренде ... 33
5.14.3. Договоры аренды у арендодателя ... 33
5.15. Обеспечения полученные и выданные ... 33
5.16. Прочие внеоборотные активы ... 34
6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ... 34
6.1. Доходы по обычным видам деятельности ... 34
6.2. Расходы по обычным видам деятельности ... 34
6.4. Прочие доходы и расходы ... 35
6.5. Налог на прибыль ... 38
7. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ ... 39
7.1. Связанные стороны ... 39
7.2. События после отчетной даты ... 45
7.3. Условные обязательства и условные активы ... 45

000018

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Домкор Индустрия» («Общество») за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Домкор Индустрия» (далее - Общество), сокращенное название ООО «Домкор Индустрия», ИНН/КПП 1650109737/165001001, зарегистрировано 10.11.2003г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №18 по Республике Татарстан.
Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 10.11.2003г., за основным государственным регистрационным номером 103161605003.

В 2025 г. изменения в Устав не вносились.

1.2. Основные виды деятельности

В 2025 гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- производство изделий из бетона для использования в строительстве;
- производство товарного бетона и сухих бетонных смесей;
- производство прочих изделий из бетона;
- производство строительных металлических конструкций;
- производство строительных металлических изделий;
- предоставление услуг по ремонту и техническому обслуживанию электрооборудования;
- предоставление услуг по ремонту и техническому обслуживанию машин специального назначения;
- сдача активов в аренду;
- оптовая торговля строительными материалами.

Общество специализируется на производстве и реализации железобетонных изделия для крупнопанельного домостроения, бетонных смесей и товаров для различных групп потребителей. Реализация продукции Общества осуществляется как на муниципальном рынке, т.е. на рынке г. Набережные Челны, так и на региональном рынке, в частности г. Казань, г. Нижнекамск, г. Альметьевск, г. Елабуга, г. Зеленодольск.

Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства, у Общества отсутствуют.

1.3. Информация об органах управления и контрольных органах

Высшим органом управления Общества является Единственный участник Общества.

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	ООО Специализированный застройщик «ДОМКОР» (ИНН 1650121364, ОГРН 104161602729)	100

Уставный капитал оплачен в размере 12 000 руб., что составляет 100%.
Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом и Федеральным законом РФ «Об обществах с ограниченной ответственностью» к исключительной компетенции Единственного участника Общества.

Решением Единственного участника Общества №09/ДИ от 27.05.2024 избран состав Совета директоров ООО «Домкор Индустрия» сроком на 3 года в следующем составе:
- Гайнуллов Мунир Анварович – генеральный директор ООО СЗ «ДОМКОР», ИНН 166300134617;
- Мелиховская Ирина Александровна – заместитель генерального директора по правовым вопросам ООО СЗ «ДОМКОР», ИНН 165030699442;
- Еловикова Татьяна Ивановна – начальник отдела документационного обеспечения управления ООО СЗ «ДОМКОР», ИНН 165006337603

Решением единственного участника Общества №12/ДИ от 12.09.2024г. продлены полномочия генерального директора Гайнуллова Рустема Мунировича с 14 сентября 2024 года по 13 сентября 2027г. включительно.

Решением единственного участника №03/ДИ от 03.04.2025г. утвержден состав контрольного (ревизионного) органа Общества сроком полномочий 1 (один) год, в следующем составе:
1. Осипова Элина Викторовна – начальник контрольно-ревизионного управления ООО СЗ «ДОМКОР», ИНН 165049149883;
2. Суворина Екатерина Николаевна – главный специалист по внутреннему контролю ООО СЗ «ДОМКОР», ИНН 165041025910;

000019

3. Шагеева Диляра Халиловна – главный эксперт ООО СЗ «ДОМКОР», ИНН 165041025910.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества Генеральным директором, действующим на основании Устава.

Генеральный директор Общества - Гайнуллов Рустем Мунирович.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции других органов управления Общества.

Среднегодовая численность работающих в ООО «Домкор Индустрия» составила:
за отчетный период 561 чел., за предыдущий отчетный период 669 чел.

2. Информация о рисках хозяйственной деятельности

2.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В течении 2025 года рынок железобетонных изделий в России продолжил характеризоваться отрицательной динамикой как по объемам производства, так и по уровню потребления. Сокращение охватило большинство ключевых сегментов ЖБИ, что свидетельствует о сохраняющемся снижении строительной активности в стране. Несмотря на отдельные положительные результаты в сегменте конструкций для инженерных сооружений, общий вектор развития отрасли, на сегодня, остается нисходящим.

За период 2025 года объемы производства железобетонных изделий по стране снизилось на 15,5% к периоду 2024 года. Отрасль продолжает находиться в фазе снижения.

Цены производителей ЖБИ в годовом выражении сохраняют рост: +9,2% с начала 2025 года к показателям 2024 года.

В текущей ситуации, основное давление на производство продолжают оказывать сегменты, связанные с жилищным строительством – прежде всего конструктивные элементы, стены, перегородки и специальные конструкции. На этом фоне положительная динамика в части изделий для инженерных сооружений носит локальный характер и не меняет общей картины спада.

Учитывая продолжающееся снижение строительной активности и слабый инвестиционный фон, отрасль ЖБИ остается в рецессионной фазе. В ближайшие месяцы ожидается сохранение отрицательной динамики, при этом ценовые корректировки, при сохранении общего давления себестоимости, вряд ли смогут изменить тенденцию.

В 2025 были введены и продолжали вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций и физических лиц, что привело к ограничению доступа российских организаций к рынку товаров и услуг, разрыву сетей поставок, периодическому росту ключевой ставки и курса рубля по отношению к основным мировым валютам и прочим негативным экономическим последствиям. Существует высокая неопределенность в отношении развития текущей ситуации. В свою очередь, могут последовать дальнейшие санкции и ответные меры, влияние которых на экономику сложно предусмотреть.

В 2025 году валютные курсы к рублю значительно не изменились даже по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2024 г., показывая динамику усиления рубля во втором полугодии 2025 года. В течение 2025 года Банк России снизил ключевую ставку с 21% до 16,5%. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

000020

2.2. Риск изменения процентных ставок

Изменение процентных ставок в основном оказывает влияние на изменение стоимости привлечения кредитов и займов (фиксированная или процентная ставка) и на будущие денежные потоки (плавающая процентная ставка на кредиты и займы). Доходы и операционные денежные потоки Общества в наименьшей степени подвержены риску изменения рыночных процентных ставок ввиду отсутствия у Общества значительных активов, приносящих процентный доход.

У Общества отсутствуют привлеченные кредиты и займы. 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.

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок и влияющему на его финансовое положение и денежные потоки, только в связи с размещением денежных средств на депозитных счетах.

2.3. Валютные риски

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.

2.4. Кредитные риски

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

В Обществе разработаны процедуры, обеспечивающие уверенность в том, что реализация собственной продукции, а также предоставление займов производится только контрагентам с положительной кредитной историей, после оценки финансового состояния, опыта прошлых отношений и прочих факторов. Для снижения риска возникновения дебиторской задолженности, Общество старается отгружать продукцию на условиях предварительной оплаты. Общество проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Несмотря на то, что платежеспособность дебиторов Общества определяется разными экономическими факторами, руководство Общества считает, что резерв по сомнительной задолженности является достаточным для компенсации возможных убытков, связанных с непогашением сомнительной задолженности.

Общая сумма просроченной задолженности представлена в соответствующем пункте раздела 5 настоящих пояснений.

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

2.5. 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. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества. Риск у Общества управляемый ввиду постоянного наличия авансовых денежных средств на счетах от покупателей продукции.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из кредиторской задолженности.

Политика Общества в области управления риском ликвидности сводится к поддержанию величины риска ликвидности в зоне около нулевых значений.

2.6. Прочие риски

2.6.1. Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные.

Внешний рынок

У Общества отсутствуют операции на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства более детально рассмотрены в соответствующем пункте раздела 7 настоящих пояснений.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Часть оборудования Общества изготавливается и ремонтируется из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества.

2.6.2. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою деятельность, исключительно, в России, поэтому Общество подвержено рискам, связанным с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения стабилизации рынка ипотечного жилья, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для населения, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

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.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками.

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 несущественные.

2.6.3. 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 выполненных работ, соблюдении сроков выполнения работ, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

3. Основа представления информации в отчетности

3.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика с внесенными дополнениями и изменениями, применяемая Обществом в 2025 г., утверждена приказом Генерального директора Общества от 31 декабря 2020 г. № 1043.

В учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета, приказом №995 от 28.12.2024года на 2025 год и последующие периоды были внесены изменения в связи с началом применения с 01.01.2025года ФСБУ 4/2023, утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", а ранее, ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 г. №86н (Далее – ФСБУ 14/2022) и новаций ФСБУ 26/2020 в отношении капитальных вложений в нематериальные активы утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (ред. от 30.05.2022) "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (далее – ФСБУ 26/2020).

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений: допущение имущественной обособленности, допущение непрерывности деятельности, допущение последовательности применения учетной политики, допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг.

Числовые показатели Бухгалтерской отчетности и данных Пояснений представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и настоящих Пояснений.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Бухгалтерский учет в Обществе ведет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером.

3.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Общество осуществляет исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

3.3. Изменения и дополнения учетной политики

В 2025 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с:

Вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

- Общество изменило представление следующих статей в отчете о финансовых результатах: показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (доходы и расходы от продажи ТМЦ, курсовые разницы, отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов, списанная дебиторская/кредиторская задолженности, прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств или нематериальных активов), зачитываются в отчете о финансовых результатах.

Данные изменения учетной политики на 2025 год, по сравнению с 2024 годом, повлекли корректировки вступительных и сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за 2024 год, информация о которых приведена в разделе 4.

- Обществом выполнена детализация строк Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

3.4. Основные средства

Общество ведет бухгалтерский учет основных средств в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, независимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

В основные средства включены также существенные по величине затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, списываются в затраты в момент приобретения.

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются. Переоценка основных средств не производится.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств ежегодно.

Результаты проверки, в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2020, и информация об элементах амортизации и их изменении на отчетную дату для объектов основных, оформляется в Обществе протоколом совещания комиссии, состав которой утвержден по Обществу приказом руководителя.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств и Прав пользования активом признается равной «0», в связи с ее несущественностью.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Авансы на приобретение и строительство объектов основных средств учитываются в балансе по статье «Основные средства».

3.4.1. Капитальные вложения во внеоборотные активы

Общество ведет бухгалтерский учет капитальных вложений в основные средства в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Капитальные вложения оцениваются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

После признания капитальные вложения учитываются по фактической себестоимости за вычетом накопленного обесценения.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, переводятся по фактической себестоимости вместе с накопленным обесценением в соответствующие виды расходов будущих периодов.

Финансовый результат от продажи объектов капитальных вложений (разница между доходом и расходом, возникшими в результате продажи) отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

3.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год (или в ином порядке в соответствии с закрепленным в учетной

политике) по результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря отчетного года. При принятии решения о создании оценочного резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода.

Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесятся на прочие расходы и доходы.

3.6. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые в течение периода не более 12 месяцев.

К запасам Общество относит:

- материалы, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- готовую продукцию,
- незавершенное производство, в том числе, полуфабрикаты собственного производства.

К незавершенному производству (НЗП) Общество относит затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие техническую приемку.

В составе готовой продукции (ГП) отражаются активы, законченные обработкой (комплектацией), конечные результаты производственного цикла, технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством, предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности Общества.

Общество устанавливает единицей учета запасов: номенклатурный номер.

Оценка запасов при признании

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по фактической себестоимости (без учета управленческих расходов), формируемой из прямых и косвенных затрат.

Последующая оценка запасов

Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, считается обесценением запасов, приводящим к формированию оценочного резерва под обесценение запасов.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение и отражается по аналитикам, соответствующим предполагаемому направлению выбытия этих запасов (продажа или списание материалы, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг – 91 счет, продажа готовой продукции – 90 счет).

В случае выбытия запасов, по которым ранее был сформирован резерв под обесценение, резерв подлежит восстановлению. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов по тем же аналитикам, что и его признание.

Ежегодно, на отчетную дату, Обществом анализируется готовая продукция на предмет наличия информации о существенно более низкой цене на рынке на аналогичный вид.

Незавершенное производство, предназначенное для использования в производстве готовой продукции (работ, услуг), учтенное по фактической себестоимости, не проверяется на обесценение, т. к. выпуск продукции производится в случае, когда уже заключен договор с покупателем.

Оценка запасов при списании и отпуске в производство

Себестоимость запасов при отпуске в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается по средней себестоимости, которая определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешеная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость на начало месяца и все поступления за месяц.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

000025

В отношении запасов – канцтоваров, офисных принадлежностей и прочих запасов, предназначенных для управленческих нужд, Общество применяет ФСБУ 5/2019 в общем порядке.

3.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения, признается оборотным активом.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников, представляются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, когда они связаны с обычным операционным циклом независимо от срока погашения обязательств. Иные обязательства представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные.

Суммы авансов, выданных/полученных отражены в бухгалтерском балансе за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

Суммы уплаченного /начисленного с авансов НДС отражены обособленно в составе дебиторской или кредиторской задолженности соответственно.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражена в бухгалтерском балансе за минусом оценочных резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих доходов.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Долгосрочные обязательства, не связанные с обычным операционным циклом, отражаются по группе статей 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации единым налоговым счетом признается форма учета налоговыми органами денежного выражения совокупной обязанности, а также денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа. Сальдо единого налогового счета представляет собой разницу между этими двумя составляющими счета.

Исходя из этого, в бухгалтерском балансе Общество отражает общую свернутую сумму задолженности (переплаты) по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет в составе дебиторской или кредиторской задолженности.

3.8. Целевое финансирование и государственная помощь

Общество ведет бухгалтерский учет государственной помощи в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утвержденным приказом Минфина России от 16 октября 2000 г. № 92н.

Государственная помощь в форме бюджетных средств признается по мере получения бюджетных средств в размере фактически полученных бюджетных средств.

Списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится на отчетную дату, после признания расхода на финансирование которых они предоставлены.

Доходы в форме бюджетных средств, полученных на финансирование текущих затрат, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве дохода, на финансирование которых получены соответствующие бюджетные средства.

3.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
- резерв по гарантийным обязательствам;
- резерв по финансовым гарантиям/поручительствам;
- резерв по судебным искам;
- резерв на ликвидацию чрезвычайных ситуаций.

Резерв на оплату отпусков и резерв по гарантийным обязательствам при признании относятся на расходы по обычным видам деятельности, остальные признаваемые резервы относятся на прочие расходы.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству;

Последующая оценка оценочного обязательства производится в номинально признанной величине.

На 31 декабря каждого отчетного периода в случае выявления недостаточности признанного оценочного обязательства до момента его использования (списания) его оценка может быть уточнена: увеличена (без включения в стоимость актива) при получении дополнительной информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства.

Признанное оценочное обязательство списывается в счет отражения затрат по выполнению того обязательства, по которому оно было создано.

Условный актив/обязательство возникает у Общества вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у него актива/обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Последующая оценка оценочного обязательства производится номинально признанной величине.

Признанное оценочное обязательство списывается в счет отражения затрат по выполнению того обязательства, по которому оно было создано.

3.10. Оценочные резервы

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- по сомнительной дебиторской задолженности, отдельно по каждому сомнительному долгу, в зависимости от финансового состояния и вероятности погашения долга полностью или частично;
- под обесценение запасов (оценка по наименьшей из двух величин, фактической себестоимости и чистой стоимостью продажи, определенных на отчетную дату);
- под обесценение основных средств оценка по наименьшей из двух величин, балансовой стоимости и суммой, которую можно получить при продаже или использовании актива, определенных на отчетную дату).
- под обесценение финансовых вложений;

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

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

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

3.11. Учет аренды

3.11.1. Учет у арендатора

Объектом учета являются основные средства, полученные в аренду и классифицированные как объекты аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

При дисконтировании будущих арендных платежей применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором, срок аренды, валюта обязательства по договору аренды, иные условия).

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в следующих случаях:

- краткосрочная аренда (сроком менее 12 мес.);
- аренда активов с низкой стоимостью – в частности, рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб.
- иные специфические договоры аренды:

договоры аренды, согласно которым арендодатель имеет право расторгнуть договор с уведомлением другой стороны менее чем за 12 месяцев при наличии дополнительных условий (например, у арендодателя есть право на замену актива в любое время – то есть отсутствует идентифицируемый актив).

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018 линейным способом.

Обязательства по аренде отражается в бухгалтерском балансе Общества в зависимости от сроков погашения в составе следующих строк 1450 «Прочие обязательства» и 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

3.11.2. Учет у арендодателя

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем на дату, когда предмет аренды становится доступным для использования арендатором.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Возникающий арендный доход учитывается линейным методом на протяжении срока аренды и включается в выручку в отчете о финансовых результатах ввиду своего операционного характера. Первоначальные прямые затраты, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и признаются в течение срока аренды на той же основе, что и доход от аренды. Условная арендная плата признается в составе выручки в том периоде, к которому она относится.

Доходы и расходы по операционной аренде признаются арендодателем в составе доходов от обычной деятельности.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

В течении отчетного и предыдущего отчетного периодов, хозяйственные операции по предоставлению Обществом объектов аренды в неоперационную (финансовую) аренду не производились.

3.12. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности (выручкой) доходы, получаемые от видов деятельности, перечисленных в разделе «1. Основные виды деятельности» настоящих пояснений.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершении выполнения работы, оказания услуги.

Выручка от основной деятельности отражается на балансовом счете 90 «Продажи» субсчет «Выручка».

Общество признает прочими доходами - доходы, не являющиеся выручкой.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;

- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы, в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств и капитальных вложений в них;
- доходы и расходы от переуступки прав требования и списания задолженностей контрагентов;
- доходы и расходы от реализации ТМЦ.

3.13. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с разделением на прямые и косвенные.

Прямые затраты – это затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг. Косвенные затраты – это затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг способом распределения косвенных расходов - пропорционально прямой заработной плате.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, прямо относящиеся к доходам по обычным видам деятельности (выручке) (себестоимость продаж), поименованным в разделе «1. Основные виды деятельности» настоящих пояснений, а также коммерческие и управленческие расходы.

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются в счет 90 субсчет 08 «Управленческие расходы». Общехозяйственные расходы и расходы на продажу распределяются между номенклатурными группами и номенклатурой реализованной продукции пропорционально суммы выручки от реализации.

Общепроизводственные расходы в течение отчетного периода собираются по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» и по окончании отчетного периода списываются на выпущенную продукцию основного производства в дебет счета 20 «Основное производство» и вспомогательного производства в дебет счета 23 «Вспомогательное производство».

По каждой статье затрат общепроизводственные расходы относятся на определенный цех основного производства и вспомогательного производства. По итогам отчетного периода по каждому цеху основного производства формируется сумма общепроизводственных расходов, которая распределяется по номенклатурным группам и номенклатуре выпущенной продукции этого цеха пропорционально заработной плате основных производственных рабочих того же цеха.

В случае если общепроизводственные расходы не представляется возможным отнести к определенному цеху основного производства, эти расходы распределяются между цехами основного производства, номенклатурными группами пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности и полностью учитываются в себестоимости проданной продукции в период их возникновения. Расходы на продажу распределяются между номенклатурными группами и номенклатурой реализованной продукции пропорционально суммы выручки от реализации.

К прочим расходам относятся расходы, не связанные с признанием выручки.

3.14. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

При формировании величин отложенных налоговых активов и обязательств Общество использует метод сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой базой в соответствии с подходом МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по тем ставках налога, которые, как ожидается, будут применяться в периоде реализации актива или погашения обязательства, исходя из ставок налога (и налогового законодательства), действующих или по существу принятых по состоянию на конец отчетного периода.

4. Вступительные и сравнительные данные, исправление бухгалтерской отчетности

4.1. Изменение вступительных и сравнительных показателей.

До даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период Общество внесло изменения в отдельные вступительные и сравнительные показатели настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности по сравнению с бухгалтерской (финансовой) отчетностью за предыдущий отчетный период в связи с изменением учетной политики.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчетный период по сравнению с бухгалтерской (финансовой) отчетностью за предыдущий отчетный период, Общество внесло корректировки, представленные ниже.

Данные корректировки связаны с изменением учетной политики в части «сворачивания» однотипных показателей отчетности, и не влияют на итоговые значения Отчета о финансовых результатах.

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	код стр.	учетные данные	Свернутый (скорректированный) результат	Сумма корректировки
Прочие доходы в том числе:	2340	**799 218**	**20 846**	**778 372**
доходы, связанные с реализацией прочего имущества в том числе	2341	**15 039**	**2 121**	**12 918**
от реализации металлолома		9 094	1 429	7 665
от реализации цемента		3 371	392	2 979
от реализации КИВ		2 574	300	2 274
доходы в виде восстановительных оценочных резервов, в том числе	2342	**767 014**	**1 560**	**765 454**
по сомнительным долгам		764 807	57	764 750
под снижение стоимости материалов и готовой продукции		2 207	1 503	704
доходы в виде списанной кредиторской задолженности	2344	**73**	**73**	-
прочие внереализационные доходы	2345	**2 477**	**2 477**	-
доходы от передачи товаров безвозмездно и для собственных нужд	2346	**1 752**	**1 752**	-
Излишки, выявленные при инвентаризации	2347	**12 863**	**12 863**	-
Прочие расходы в том числе:	2350	**(806 422)**	**(28 050)**	**(778 372)**
расходы, связанные с реализацией прочего имущества, в том числе	2351	**(12 918)**	-	**(12 918)**
от реализации металлолома		(7 665)	-	(7 665)
от реализации цемента		(2 979)	-	(2 979)
от реализации КИВ		(2 274)	-	(2 274)
расходы в виде образованных оценочных резервов, в том числе	2352	**(765 454)**	-	**(765 454)**
по сомнительным долгам		(764 750)	-	(764 750)

000030

	расходы от передачи товаров безвоздмездно и для собственных нужд	2356	**(1 542)**	**(1 542)**	-
	прочие внереализационные расходы	2357	**(17 343)**	**(17 343)**	-
	Недостачи, выявленные при инвентаризации	2358	**(5 188)**	**(5 188)**	-

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной по сравнению с бухгалтерской (финансовой) отчетностью за 2025 год, подписанной 30 марта 2026 года, в части внесения исправлений в разделы настоящих Пояснений, без внесения исправлений в Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменениях капитала и Отчет о движении денежных средств.

Внесены дополнения в следующие разделы настоящих Пояснений: 4.1. «Изменение вступительных и сравнительных показателей», 5.6. «Дебиторская задолженность», 5.7. «Денежные средства», 5.11. «Кредиторская задолженность».

5. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1. Нематериальные активы

В течение отчетного периода на балансе Общества отсутствовали активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, для признания их в качестве нематериальных активов., а также, Общество не несло расходов, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ.

Информация о наличии и движении программных продуктов и баз данных, не отвечающих условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, или стоимостью менее 100 тыс. руб. представлена на отдельном забалансовом счете 012.

За 2025год

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Поступило	Списано	На конец периода
Малоценные Базы данных	157	118	(157)	118
Малоценное Программное обеспечение	909	851	(758)	1 002
Итого	1 066	969	(915)	1 120

За 2024год

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Поступило	Списано	На конец периода
Малоценные Базы данных	-	157	-	157
Малоценное Программное обеспечение	-	909	-	909
Итого		1 066		1 066

5.2. Основные средства

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации» в сумме 28 597 тысяч рублей:

- АБК-2 - 24 272 тысяч рублей;
- АБК цеха №5 - 1 985 тысяч рублей;
- Бытовое помещение №3 – 228 тысяч рублей;
- КПП-2 - 2 111 тысяч рублей.

По вышеперечисленным объектам ведутся действия по регистрации права собственности.

В 2025г. был зарегистрирован объект недвижимости, который был ранее принят в эксплуатацию, использовался в хозяйственной деятельности, по нему уплачивался налог на имущество, но его первоначальная стоимость, указанная в договоре купли-продажи, была включена в первоначальную стоимость аналогичного объекта основных средств.

В течении отчетного и предыдущего отчетных периодов, у Общества отсутствовали факты обременения основных средств, а также, обесценение основных средств и восстановление обесценения, включенные в расходы или доходы отчетного периода.

Информация о движении объектов основных средств, вновь введенных, списанных и проданных за 2024 - 2025г.г. представлена в таблицах ниже.

Наличие и движение основных средств за 2025 год

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				Списано					
	первоначальная (переоценен ная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	Посту-пило	Первоначаль-ная (переоцененн ая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	Амортиза-ция	обесцене ние	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	1 099 460	(856 257)	3 997	(4 165)	352	(42 255)	-	1 099 292	(898 161)
в том числе:									
Машины и оборудование, кроме офисного	822 942	(708 987)	2 996	(352)	(352)	(30 054)	-	825 586	(738 689)
Офисное оборудование	8 965	(6 982)	-	-	-	(1 512)	-	8 965	(8 494)
Здания	176 968	(101 822)	-	-	-	(7 171)	-	176 968	(108 993)
Сооружения	38 002	(26 854)	-	-	-	(1 935)	-	38 002	(28 789)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 403	(1 231)	631	-	-	(250)	-	6 034	(1 481)
Транспортные средства	24 990	(9 955)	-	-	-	(1 334)	-	24 990	(11 289)
Многолетние насаждения	426	(426)	-	-	-	-	-	426	(426)
Капитализируемые вложения в ремонты основных средств	21 765	-	370	(3 813)*	-	-	-	18 22	-

*- отнесено на себестоимость производимой продукции сумма расходов отчетного периода

0000032

Наличие и движение основных средств за 2024 год

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
	Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	Переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	1 017 656	(813 700)	84 273	(2 469)	463	(43 020)	-		1 099 460	(856 257)
в том числе:										
Машины и оборудование, кроме офисного	754 107	(678 413)	69 310	(475)	463	(31 037)	-		822 942	(708 987)
Офисное оборудование	6 965	(5 268)	-	-	-	(1 714)	-		8 965	(6 982)
Здания	174 522	(94 835)	2 446	-	-	(6 987)	-		176 968	(101 822)
Сооружения	38 002	(25 047)	-	-	-	(1 807)	-		38 002	(26 854)
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 871	(1 088)	532	-	-	(143)	-		5 403	(1 231)
Транспортные средства	24 990	(8 622)	-	-	-	(1 333)	-		24 990	(9 955)
Многолетние насаждения	426	(426)	-	-	-	-	-		426	(426)
Капитализируемые вложения в ремонты основных средств	11 774	-	11 985	(1 994)*	-	-	-		21 765	-
Инвестиционная недвижимость - всего	-	-	-	-	-	-	-		-	-

*- отнесено на себестоимость производимой продукции сумма расходов отчетного периода

000033

Информация о составе и движении незавершенных капитальных вложений за 2024 - 2025 гг. представлена в таблице ниже.

Состав и движение незавершенных капитальных вложений за 2025 год

Наименование показателя	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	-	-	**631**	-	-	**(631)**	-	-
в том числе:								
приобретено основных средств, не требующих монтажа	-	-	631	-	-	(631)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	-	-	**5 365**	-	-	-	**5 365**	-
в том числе:								
создание ОС подрядным способом	-	-	4 971	-	-	-	4 971	-
создание ОС хозспособом	-	-	394	-	-	-	394	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	-	-	**3 366**	-	**(370)**	**(2 996)**	-	-
в том числе:								
модернизация основных средств	-	-	2 996	-	-	(2 996)	-	-
капитализируемые ремонты основных средств	-	-	370	-	(370)	-	-	-

0000034

Состав и движение незавершенных капитальных вложений за 2024 год

Наименование показателя	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	-	-	**7 790**	-	-	**(7 790)**	-	-
в том числе:								
приобретено основных средств, не требующих монтажа	-	-	7 790	-	-	(7 790)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	-	-	**59 706**	-	-	**(59 706)**	-	-
в том числе:								
создание ОС подрядным способом	-	-	50 006	-	-	50 006	-	-
создание ОС хозспособом	-	-	9 700	-	-	9 700	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	-	-	**16 707**	-	**(11 985)**	**(4 792)**	-	-
в том числе:								
модернизация основных средств	-	-	4 792	-	-	(4 792)	-	-
капитализируемые ремонты основных средств	-	-	11 985	-	(11 985)	-	-	-

0000035

Дебиторская задолженность (авансы) по капитальным вложениям, отраженная в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства», представлена ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность по капитальным вложениям	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность по капитальным вложениям	-	-	2 846	-	6 320	

5.3. Финансовые вложения

В отчетном периоде Обществом своим работникам выданы процентные займы на сумму 800 тыс. руб., которые признаются финансовыми вложениями, так как приносят доход в виде процентов (п. 2 ПБУ 19/02).

Выдача займов осуществляется за счет собственных средств и не оказывает существенного влияния на ликвидность Общества. Обеспечением по займам выступают обязательства по удержанию задолженности из заработной платы.

В течение отчетного периода просроченная задолженность по выданным займам отсутствовала.

Сумма займов учитывается на счете 73.01, проценты начисляются ежемесячно, относятся на прочие доходы.

В балансе процентные займы отражаются как финансовые вложения в разделе I (внеоборотные стр. 1170) и II (оборотные стр.1240) в зависимости от срока погашения (более/менее 12 месяцев).

По строкам 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» и 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса Общества числятся следующие виды финансовых вложений, информация по которым представлена ниже:

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				списано						
	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	Переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	-	-	637	-	-	-	-	(92)	545	-
в том числе: займы сотрудникам	-	-	637	-	-	-	-	(92)	545	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	-	-	163	(92)	-	69	-	92	163	-
в том числе: займы сотрудникам	-	-	163	(92)	-	69	-	92	163	-
Итого	-	-	800	(92)	-	69	-	-	708	-

Все финансовые вложения Общества не являются котируемыми на рынках, в связи с этим определить их текущую рыночную стоимость не представляется возможным.

5.4. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1.	**Итого отложенные налоговые активы**	**100 582**	**100 968**	**67 854**
1.1	Нематериальные активы	-	5	16
1.2	Основные средства	15 908	11 614	6 448
1.3	Оценочные обязательства и резервы	74 426	78 794	61 368
1.4	Расходы будущих периодов	-	-	22
1.5	Арендные обязательства	10 248	10 554,5	-
2.	**Итого отложенные налоговые обязательства**	**47 537**	**50 501**	**28 434**
2.1	Основные средства	16 656	16 464	11 680
2.2	Внеоборотные активы	1	-	-
2.3	Незавершенное производство	776	421	279
2.4.	Расходы будущих периодов	4 398	5 250	2 355
2.5	Готовая продукция	16 474	18 863	10 563
2.6	Доходные вложения в материальные ценности	-	-	162
2.7	Материалы	423	518	248
2.8	Полуфабрикаты	357	229	149
2.9	Проценты по обязательствам	8 452	8 758	2 999

5.5. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Затраты в незавершенном производстве включают в суммовом выражении остатки незавершенного производства и полуфабрикаты собственного производства на начало и конец каждого отчетного периода.

Наличие и движение запасов за 2025 год

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				списано			изменения видов запасов			
	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	515 344	(7 268)	4 722 308	(4 787 334)	2 802	138	X	X	450 318	(4 328)
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	290 156	(5 517)	711 527	(740 636)	2 802	(548)	513 236	2 254	261 047	(3 263)
Готовая продукция	212 184	(1 751)	1 447 531	(1 484 382)	-	686	165 927	686	175 333	(1 065)
Товары для перепродажи	3 430	-	7 673	10 290	-	-	-	-	813	-
Затраты в незавершенном производстве	9 574	-	2 555 577	(2 552 026)	-	-	-	-	13 125	-

Наличие и движение запасов за 2024 год

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				списано			изменения видов запасов			
	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	442 917	(8 605)	5 978 052	(5 905 625)	2 207	(871)	X	X	515 344	(7 268)
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	265 520	(6 987)	1 036 498	(1 011 861)	2 173	(704)	815 949	1 470	290 156	(5 517)
Готовая продукция	166 379	(1 618)	1 767 783	(1 721 979)	34	(167)	221 499	(133)	212 184	(1 751)
Товары для перепродажи	2 464	-	42 574	(41 608)	-	-	92	-	3 430	-
Затраты в незавершенном производстве	8 554	-	3 131 197	(3 130 177)	-	-	-	-	9 574	-

0000038

Суммы созданного и восстановленного резерва, отражаемого в составе себестоимости и прочих расходов несущественны:

1. Суммы созданного и восстановленного резерва в составе себестоимости составили: 781 тыс. руб. и 1 470 тыс. руб. соответственно.

2. Суммы созданного и восстановленного резерва в составе прочих расходов составили: 551 тыс. руб. и 2 802 тыс. руб. соответственно.

Восстановление резервов под снижение стоимости материалов и готовой продукции произведены в связи с использованием материалов и готовой продукции в текущей деятельности Общества.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (в сумме, предусмотренной в договоре) отсутствуют.

Дебиторская задолженность - авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность», представлена ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Дебиторская задолженность по приобретению запасов	9 484	(9)	9 953	-	4 537	-

5.6. Дебиторская задолженность

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная дебиторская задолженность, не связанная с обычным операционным циклом, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом независимо от срока платежей, и дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Дебиторская задолженность контрагентов представлена с учетом наличия резерва по сомнительным долгам. В связи с поступившей оплатой от покупателей продукции Общества, размер восстановленного резерва превышает размер созданного резерва под сомнительные долги.

Информация о дебиторской задолженности представлена ниже.

Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
	Балансовая стоимость, всего	Стоимость, учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Балансовая стоимость, всего	Стоимость, учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Балансовая стоимость, всего	Стоимость, учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Дебиторская задолженность, отражаемая в оборотных активах – всего	**240 420**	**472 855**	**(232 435)**	**119 596**	**369 070**	**(249 474)**	**191 012**	**437 543**	**(249 531)**
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	220 344	422 403	(202 059)	102 782	322 478	(219 696)	139 565	359 318	(219 753)
расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 475	9 483	(9)	9 953	9 953	-	4 537	4 537	-
расчеты по налогам и сборам	1 831	1 831	-	2 434	2 434	-	2 118	2 118	-
расчеты по социальному страхованию	95	95	-	139	139	-	130	130	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	3 000	3 001	(1)	3 000	3 001	(1)	3 000	3 001	(1)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 387	35 753	(30 366)	1 239	30 016	(29 777)	40 942	67 720	(29 777)
Обязательства по арендным платежам	288	288	-	49	49	-	720	720	-
Итого	**240 420**	**472 855**	**(232 435)**	**119 596**	**369 070**	**(249 474)**	**191 012**	**437 543**	**(249 531)**

0000040

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
			поступило		списано					
	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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
2025год										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	2 880	-	-	-	-	3 000	5 880	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные беспроцентные	-	-	2 880	-	-	-	-	3 000	5 880	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	369 070	(249 474)	2 330 764	-	(2 220 388)	(8 962)	17 039	(3 509)	466 975	(232 435)
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	322 478	(219 696)	2 015 860	-	(1 907 095)	(8 840)	17 637	-	422 403	(202 059)
авансы выданные	9 953	-	226 685	-	(226 622)	(23)	(9)	(509)	9 483	(9)
прочая	34 016	(29 777)	21 045	-	(19 819)	(99)	(589)	(3 000)	32 143	(30 366)
Расчеты по налогам и сборам	2 434	-	44 828	-	(45 431)	-	-	-	1 831	-
расчеты по социальному страхованию	139	-	1 210	-	(1 254)	-	-	-	95	-
расчеты с подотчетными лицами	-	-	820	-	(820)	-	-	-	-	-

0000041

расчеты с персоналом по прочим рперациям	1	(1)	18 120	-	(18 120)	-	-	-	1	(1)
Прочие расчеты (займ выданный прочим дебиторам)	-	-	730	-	-	-	-	-	730	-
Обязательство по аренде	49	-	1 466	-	(1 227)	-	-	-	288	-
Итого за 2025год	369 070	(249 474)	2 333 644	-	(2 220 388)	-	17 039	X	472 855	(232 435)
2024год.										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3 000	-	-	-	-	-	-	(3 000)	-	-
в том числе: Займы выданные беспроцентные	3 000	-	-	-	-	-	-	(3 000)	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	437 544	(249 531)	2 626 152	-	(2 694 267)	-	57	(360)	369 070	(249 474)
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	359 318	(219 753)	2 209 227	-	(2 246 068)	-	57	-	322 478	(219 696)
авансы выданные	4 537	-	299 895	-	(294 479)	-	-	-	9 953	-
прочая	70 720	(29 777)	37 199	-	(73 543)	-	-	(360)	34 016	(29 777)
Расчеты по налогам и сборам	2 118	-	59 212	-	(58 896)	-	-	-	2 434	-
расчеты по социальному страхованию	130	-	1 740	-	(1 731)	-	-	-	139	-
расчеты с подотчетными	-	-	1 254	-	(1 254)	-	-	-	-	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	1	(1)	17 069	-	(17 069)	-	-	-	1	(1)
Прочие расчеты (займ выданный прочим дебиторам)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обязательство по аренде	720	-	556	-	(1 227)	-	-	-	49	-
Итого за 2024год	440 544	(249 531)	2 626 152	-	(2 694 267)	-	57	X	369 070	(249 474)

Информация о просроченной дебиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
С покупателями	202 059	202 059	219 696	219 696	219 753	219 753
С поставщиками	9	9	-	-	-	-
С прочими контрагентами	30 366	30366	29 777	29 777	29 777	29 777
С персоналом	-	1	-	1	-	1
Всего	**232 434**	**232 435**	**249 473**	**249 474**	**249 530**	**249 531**

5.7. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Денежные средства в кассе	5	52	44
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	51 238	1 434	17 689
3	Краткосрочные депозиты	-	21 724	90 000
4	Аккредитивы в валюте	-	-	-
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	**51 243**	**23 210**	**107 733**
	Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств	**51 243**	**23 210**	**107 733**

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общество отсутствуют не использованные по состоянию на отчетную дату кредитные линии, овердрафт или иная возможность привлечь дополнительные денежные средства, так как Общество обеспечено собственными денежными средствами.

Краткосрочные депозиты (сроком до 3 месяцев) считаются денежными эквивалентами, которые легко конвертируются в заранее известную сумму денежных средств, имеют незначительный риск изменения стоимости и срок погашения. Они служат для покрытия текущих обязательств.

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Расшифровка прочих поступлений и платежей Отчета о движении денежных средств

Наименование	За 2025 г.	За 2024г.
Текущая деятельность		
Прочие поступления всего, в том числе	**9 141**	**21 087**
Получено от ФСС	1 461	2 842
Возмещение ущерба работником	4 470	-
Свернутый налог на добавленную стоимость	3 038	17 924
Прочие поступления по текущей деятельности	172	321
Прочие платежи	**(10 288)**	**(12 756)**
Платежи по страхованию	(2 033)	(1 961)
Банковское обслуживание	(1 613)	(1 494)
Командировочные расходы	(515)	(745)

000043

Наименование	За 2025 г.	За 2024г.
Разные платежи по текущей деятельности (социальные, корпоративные и прочие)	(3 116)	(5 624)
Прочие налоги (имущество, транспортный, экология, водный налог)	(3 011)	(2 932)

Свернуто в отчете о движении денежных средств отражаются:

- Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
- Возврат денежных средств, если их поступление осуществлено в текущем периоде.

5.8. Уставный капитал

Уставный капитал

Информация о наличии уставного капитала представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Уставный капитал	Доли, принадлежащие Обществу	Доли, выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями
На 31 декабря 2023 г., всего	**12**	-	-
В т.ч. оплаченные	12	-	-
В т.ч. не оплаченные	-	-	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-	-
На 31 декабря 2024 г., всего	**12**	-	-
В т.ч. оплаченные	12	-	-
В т.ч. не оплаченные	-	-	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-	-
На 31 декабря 2025 г., всего	**12**	-	-
В т.ч. оплаченные	12	-	-
В т.ч. не оплаченные	-	-	-

Информация о сумме чистых активов, представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Актив	1 052 016	1 004 693	1 015 364
Обязательства	295 815	250 746	267 163
Итого стоимость чистых активов	**756 201**	**753 947**	**748 201**

5.9. Резервный капитал

Обществом создан Резервный фонд за счет чистой прибыли в соответствии с Уставом в размере 2 тыс. руб. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества в случае отсутствия иных средств и не может быть использован для иных целей.

Структура резервного фонда за 2024 - 2025 г. представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	-	-	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами Общества	2	2	2
ИТОГО	**2**	**2**	**2**

000044

5.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	**756 201**	**753 947**	**748 201**
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	753 933	748 187	743 315
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	2 254	5 745	4 872

5.11. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего:	**7 179**	**6 982**	**3 453**
в том числе			
прочие кредиторы	7 179	6 982	3 453
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего:	**180 153**	**134 624**	**186 222**
в том числе			
поставщики и подрядчики	28 627	20 725	28 641
авансы полученные	26 154	21 700	51 441
задолженность перед персоналом организации	32 364	26 768	25 420
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	29 169	26 812	59 855
задолженность по налогам и сборам	61 520	36 717	17 677
прочие кредиторы	2 319	1 902	3 188
Прочие краткосрочные обязательства	**5**	**206**	**350**
Обязательства по аренде	5	206	350
Итого	**187 337**	**141 812**	**190 025**

На 31.12.2025г. у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

Информация о суммах, отраженных в строках 1450 приводится в разделе 5.16 Учет аренды.

Ниже представлена информация о наличии и движении кредиторской задолженности.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
		поступило		списано		переклассифи-цировано	
		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
За 2025 год							
Долгосрочные обязательства - всего	6 982	-	-	-	-	197	7 179
в том числе:							
прочая	6 982	-	-	-	-	197	7 179
Краткосрочные обязательства - всего	134 831	2 134 303	-	(2 079 878)	(8 901)	(197)	180 158
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	20 725	714 846	-	(706 936)	(9)	-	28 627
авансы полученные	21 700	251 231	-	(246 724)	(52)	-	26 154
расчеты по налогам и взносам	36 718	290 789	-	(265 987)	-	-	61 520
прочая	1 902	34 551	-	(25 294)	(8 840)	-	2 319
расчеты по социальному страхованию	26 812	204 306	-	(201 949)	-	-	29 169
расчеты с персоналом по оплате труда	26 768	637 357	-	(631 761)	-	-	32 364
расчеты по арендным обязательствам	206	1 223	-	(1 227)	-	(197)	5
Итого	141 813	2 134 303	-	(2 079 878)	(8 901)	X	187 337
За 2024 год							
Долгосрочные обязательства - всего	3 453	25 672	-	(22 143)	-	-	6 982
в том числе:							
прочая	3 453	25 672	-	(22 143)	-	-	6 982
Краткосрочные обязательства - всего	186 572	2 979 464	-	(3 031 206)	(1)	-	134 830
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	28 641	658 496	-	(666 411)	-	-	20 725
авансы полученные	51 441	224 827	-	(254 567)	(1)	-	21 700
расчеты по налогам и взносам	17 678	243 358	-	(224 318)	-	-	36 718
прочая	3 188	10 386	-	(11 672)	-	-	1 902
расчеты по социальному страхованию	59 855	215 775	-	(248 818)	-	-	26 812
расчеты с персоналом по оплате труда	25 420	675 499	-	(674 151)	-	-	26 768
расчеты по арендным обязательствам	350	206	-	(350)	-	-	206
Итого	190 025	3 005 136	-	(3 053 349)	(1)	X	141 812

0000495

5.12. Государственная помощь

В течении отчетного года, Общество получило финансовое обеспечение из ФСС на финансирование текущих расходов за счет взносов на травматизм в размере 799тыс. руб. Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования на финансирование текущих затрат на конец отчетного периода у Общества отсутствует

Информация о государственной помощи представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств – всего	799	1 977
в т.ч. на текущие расходы	799	1 977

5.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

За 2025 год

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	**58 433**	**74 363**		**71 855**		**60 941**
в том числе: **КРАТКОСРОЧНЫЕ**	**58 433**	**74 363**	-	**71 855**	-	**60 941**
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	58 333	74 363	-	71 855	-	60 841
Оценочное обязательство для ликвидации ЧС	100	-	-	-	-	100

За 2024 год

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	**48 704**	**87 711**	-	**77 983**	-	**58 433**
в том числе:						
КРАТКОСРОЧНЫЕ	**48 704**	**87 711**	-	**77 983**		**58 433**
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	48 604	87 711	-	77 983		58 333
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-	-	-	-
Оценочное обязательство для ликвидации ЧС	100	-	-	-	-	100

000047

Резерв на оплату отпусков — это обязательство, формируемое равномерно в течение года для покрытия будущих расходов, включая страховые взносы. Погашается резерв при фактическом начислении отпускных. Ожидаемый срок исполнения не превышает 11 мес.

Условные обязательства и условные активы

Судебные разбирательства

У Общества на отчетную дату отсутствуют судебные процессы, по которым Общество является ответчиком.

Условные активы

На отчетную дату у Общества отсутствуют незавершенные судебные процессы, по которым Общество является истцом.

5.14. Договоры аренды

5.14.1. Договоры аренды у арендатора

Общество арендует недвижимость (земельные участки), на условиях неоперационной (финансовой) аренды для целей осуществления основного вида деятельности.

Земельные участки, полученные в аренду от Исполнительного комитета, отражаются на счете 01/Право пользования активом и 02/Право пользования активом, в связи с этим в 2022году с забалансового счета данное имущество списано. На 31.12.2025г. в бухгалтерском балансе арендованное имущество отражаются по строке 1150 Основные средства по отдельной выделенной строке баланса, в сумме 6 577 тыс. рублей.

Арендные обязательства отражаются в сумме арендных платежей без НДС по приведенной стоимости по строке 1450 «Прочие обязательства» за минусом процентов по аренде и НДС по арендным платежам.

Арендные обязательства, в зависимости от срока обращения, разделены на Долгосрочные, которые отражены по строке 1450 Прочие обязательства раздела IV баланса в сумме 7 179 тыс. рублей и Краткосрочные в строке 1550 Прочие обязательства раздела V баланса в сумме 5 тыс. рублей.

Задолженность по договорам аренды с Исполнительным комитетом на 31.12.2025г. учитывается на счете 76.07.2 Задолженность по арендным платежам и отражена в активе баланса в составе строки 1230 Дебиторская задолженность в сумме 288 тыс. руб.

При формировании данных в отчетности Общество применяло ставку дисконтирования, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором, срок аренды, валюта обязательства по договору аренды, иные условия).

Пересмотр сроков полезного использования предмета аренды и/или арендных платежей в текущем отчетном году не производился.

Наличие и движение прав пользования активами и обязательств по аренде представлены в таблицах ниже.

Наличие и движение прав пользования активами 2025 и 2024 г.г.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	начислено/ восстановлено обесценения	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение				
Земельные участки	2025	7 200	(406)	-	-	-	(217)	-	7 200	(623)
	2024	3 812	(199)	3 393	(4)	-	(207)	-	7 200	(406)

000048

5.14.2. Обязательства по аренде

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1550 бухгалтерского баланса)	5	206	350
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	7 179	6 982	3 453
Итого обязательства по аренде	**7 184**	**7 188**	**3 783**

Проценты по арендным обязательствам

Наименование	2025	2024
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	1 223	1 224
Итого проценты, начисленные по арендным обязательствам	**1 223**	**1 224**

Расходы и будущие арендные платежи арендатора, относящиеся к договорам аренды, по которым использована возможность не начислять права пользования активами и обязательство по аренде, в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018:

Наименование	за 2025г.	за 2024г.	Будущие арендные платежи
Арендные платежи по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев	1 813	1 816	-

Общество не отражает право пользования активом и обязательство по аренде в отношении тех договоров, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

На забалансовом 001 счете основные средства, полученные в аренду, по состоянию на 31.12.2025 г. не числятся в связи с окончанием действия договоров аренды со сроками, не превышающими 12 месяцев.

5.14.3. Договоры аренды у арендодателя

Информация о договорах операционной аренды:

Обществом в отчетном и предыдущем периодах были переданы в операционную аренду часть помещения столовой в здании АБК, балансовая стоимость которого на 31.12.2025г. составила 67тыс. рублей и малоценные основные средства (стеллажи для железобетонных изделий)

Информация о доходах арендодателя от операционной аренды представлены в таблице ниже:

Доходы в виде фиксированных арендных платежей		Доходы в виде переменных арендных платежей	
за 2025 г.	за 2024 г.	за 2025 г.	за 2024 г.
3 081	2 320	-	-

5.15. Обеспечения полученные и выданные

Структура обеспечения обязательств и платежей полученных и выданных представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Обеспечения полученные, всего:	-	-	-
Обеспечения выданные, всего:	152 899	-	-
Поручительства выданные	152 899	-	-
ИТОГО	**152 899**	-	-

Информация о выданных и полученных поручениях представлена в таблицах далее.

000049

Выданные поручительства, в которых Общество – Поручитель за Должника ООО «Домкор Строй» перед Кредитором (инвестор-застройщик» НО «ГЖФ при Президенте РТ»:

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Должник - ООО «Домкор Строй»	Должник выступает подрядчиком, Кредитор как инвестор-Застройщик	30.11.2026г.	Принадлежит к той-же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Домкор Индустрия»	61 286	-	-
		28.02.2026		91 613	-	-
Итого				**152 899**	-	-

5.16. Прочие внеоборотные активы

На 31.12.2023года по строкам 1190 и 1260 отражены «Прочие внеоборотные активы» в сумме 30тыс. и 534 тыс. рублей соответственно, которые отражаются как расходы будущих периодов со сроком отнесения на счета учета затрат более и менее одного года.

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

6.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Производство изделий из бетона для строительства	1 670 890	1 812 541
Производство товарного бетона	99 229	131 089
Прочие	83 712	145 091
Итого	**1 853 831**	**2 088 721**

Часть продаж продукции Общества осуществлена на условиях погашения задолженностей путем взаимозачета, что характеризуется следующими показателями:

Наименование	2025	2024
Общее количество организаций, с которыми задолженность погашена путем взаимозачета	-	1
Выручка по таким операциям – всего, тыс. руб. с НДС в том числе:	-	37 595
с ООО «Ремпроект»	-	37 595
Выручка по товарообменным операциям – всего в % к выручке Общества за отчетный год	-	1,49
Выручка по товарообменным операциям со связанными сторонами – всего в % к выручке Общества за отчетный год	-	-

6.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Производство изделий из бетона для строительства	(1 299 525)	(1 484 014)
Производство товарного бетона	(92 002)	(110 904)
Прочие	(84 620)	(144 069)
Суммы созданного и восстановленного оценочного резерва под снижение стоимости запасов	686	(167)
Итого себестоимость продаж	(1 475 461)	(1 739 154)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	(813 155)	(1 058 488)
Затраты на оплату труда	(581 219)	(614 688)
Отчисления на социальные нужды	(185 809)	(194 331)
Амортизация	(41 341)	(42 096)
Прочие затраты	(208 481)	(231 984)
в т.ч. расчеты с поставщиками за потребленные работы, услуги	(126 228)	(137 398)
Налоги (транспортный налог и плата за негативное воздействие на среду, плата за воду)	(686)	(493)
Командировочные и почтовые расходы	(495)	(686)
Расходы на программное обеспечение, страхование, тех.осмотры	(2 896)	(3 129)
Резервы на предстоящие расходы по оплате отпусков	(74 363)	(87 711)
Капитализируемые ремонты	(3 813)	(2 567)
Итого по элементам затрат	**(1 830 005)**	**(2 141 587)**
Изменение запасов и затрат (+ увеличение, - уменьшение)	**(35 917)**	**47 790**
незавершенного производства	3 551	1 020
готовой продукции, товаров отгруженных	(39 468)	46 770
Итого расходы по обычным видам деятельности	**(1 865 922)**	**(2 093 797)**

6.3. Проценты к получению.

Наименование	2025г.	2024г.
Проценты по банковским депозитам	13 282	8 272
Итого по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах	13 282	8 272

6.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, отраженные по строкам 2340-2350 Отчета о финансовых результатах, соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За год, закончившийся			
	31 декабря 2025		31 декабря 2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие доходы и расходы	**27 561**	**(19 480)**	**20 846**	**(28 050)**
От реализации, списания, прочего поступления (выбытия) активов:	479	(908)	2 121	-
от реализации металлолома	-	(908)	1 429	-
от реализации цемента	235	-	392	-
от реализации КИВ	244	-	300	-
Отчисления в оценочные резервы	19 290	-	1 560	-
Списание кредиторской задолженности	-	-	73	-
Списание дебиторской задолженности	-	(61)	-	-
Излишки (недостачи) выявленные при инвентаризации	1600	(172)	12 863	(5 188)
Возмещение убытков к получению (уплате)	4470	-	-	-
Доходы от списании ТМЦ	523	-	-	-

000051

Прочие внереализационные доходы (расходы)	1199	(14 168)	2 477	(17 343)
Расходы на услуги банков	-	(1 704)	-	(1 516)
налоги и сборы	-	(2 463)	-	(2 461)
расходы от передачи товаров безвозмездно и для собственных нужд	-	-	1 752	(1 542)
курсовые разницы	-	(4)	-	-

РАСШИФРОВКА строки Прочие внереализационные расходы

Наименование расхода	2025г.	2024г.
Аренда земельного участка (ветхое жилье)	(669)	(669)
Выплаты социального характера, компенсационные выплаты	(1 526)	(1 872)
Материальная помощь непроизводственного характера,	(114)	(78)
Расходы на мероприятия культурно-просветит характера, экономически необоснованные и т.д.	(3 992)	(3 885)
Расходы непроизводственного характера	(5 993)	(5 237)
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью (перечисления по р/с)	(90)	(3 388)
Прочие расходы	(587)	(1 395)
Производственный брак	(837)	(731)
Штрафы прочие	(360)	(88)
ИТОГО	**(14 168)**	**(17 343)**

Свернуто отражены следующие виды доходов и расходов

Наименование показателя	2025год		
	Данные бухгалтерского учета	Свернутый (скорректированный) результат	Сумма корректировки
Прочие доходы	**670 346**	**27 561**	**642 785**
в том числе:			
доходы, связанные с реализацией прочего имущества в том числе	**7 466**	**479**	**6 987**
от реализации металлолома	3 446	-	3 446
от реализации цемента	1 622	235	1 387
от реализации кив	2 398	244	2 154
доходы в виде восстановительных оценочных резервов, в том числе	**646 179**	**19 290**	**626 889**
По сомнительным задолженностям контрагентов	643 377	17 039	626 338
под снижение стоимости материалов и готовой продукции	2 802	2 251	551
доходы в виде списанной кредиторской задолженности	**8 901**	-	**8 901**
прочие внереализационные доходы	**1 199**	**1 199**	-
Излишки, выявленные при инвентаризации	**1 600**	**1 600**	-
возмещение убытков	**4 470**	**4 470**	-
доходы от списания тмц	**523**	**523**	-
курсовые разницы	**8**	-	**8**

000052

Прочие расходы	**(662 266)**	**(19 480)**	**(642 785)**
в том числе:			
расходы, связанные с реализацией прочего имущества, в том числе	**(7 895)**	**(908)**	**(6 987)**
от реализации металлолома	(4 354)	(908)	(3 446)
от реализации цемента	(1 387)	-	(1 387)
от реализации КИВ	(2 154)	-	(2 154)
расходы в виде образованных оценочных резервов, в том числе	**(626 890)**	-	**(626 890)**
По сомнительным задолженностям контрагентов	(626 339)	-	(626 339)
под снижение стоимости материалов и готовой продукции	(551)	-	(551)
расходы на услуги банков	**(1 704)**	**(1 704)**	-
налоги и сборы	**(2 463)**	**(2 463)**	-
расходы в виде списанной дебиторской задолженности	**(8 962)**	**(61)**	**(8 901)**
прочие внереализационные расходы	**(14 168)**	**(14 168)**	-
Недостачи, выявленные при инвентаризации	**(172)**	**(172)**	-
Курсовые разницы	**(12)**	**(4)**	**(8)**

2024год

Наименование показателя	2024год		
	Данные бухгалтерского учета	Свернутый (скорректированный) результат	Сумма корректировки
Прочие доходы	**799 218**	**20 846**	**778 372**
в том числе:			
доходы, связанные с реализацией прочего имущества в том числе	**15 039**	**2 121**	**12 918**
от реализации металлолома	9 094	1 429	7 665
от реализации цемента	3 371	392	2 979
от реализации КИВ	2 574	300	2 274
доходы в виде восстановительных оценочных резервов, в том числе	**767 014**	**1 560**	**765 454**
По сомнительным задолженностям контрагентов	764 807	57	764 750
под снижение стоимости материалов и готовой продукции	2 207	1 503	704
доходы в виде списанной кредиторской задолженности	**73**	**73**	-
прочие внереализационные доходы	**2 477**	**2477**	-
доходы от передачи товаров безвозмездно и для собственных нужд	**1 752**	**1752**	-
Излишки, выявленные при инвентаризации	**12 863**	**12 863**	-
Прочие расходы	**(806 422)**	**(28 050)**	**(778 372)**
в том числе:			
расходы, связанные с реализацией прочего имущества, в том числе	**(12 918)**	-	**(12 918)**
от реализации металлолома	(7 665)	-	(7 665)
от реализации цемента	(2 979)	-	(2 979)
от реализации КИВ	(2 274)	-	(2 274)

расходы в виде образованных оценочных резервов, в том числе	**(765 454)**	**-**	**(765 454)**
По сомнительным задолженностям контрагентов	(764 750)	-	(764 750)
под снижение стоимости материалов и готовой продукции	(704)	-	(704)
расходы на услуги банков	**(1 516)**	**(1 516)**	-
налоги и сборы	**(2 461)**	**(2 461)**	-
расходы от передачи товаров безвоздмездно и для собственных нужд	**(1 542)**	**(1 542)**	-
прочие внереализационные расходы	**(17 343)**	**(17 343)**	-
Недостачи, выявленные при инвентаризации	**(5 188)**	**(5 188)**	-

6.5. Налог на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль осуществляется на основании ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

При определении величины постоянных налоговых доходов и расходов, величины отложенных налогов при их возникновении, погашении и списании, а также суммы условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль применяется ставка налога, установленная НК РФ и действующая на отчетную дату.

Для учета временных разниц в рабочем плане бухгалтерских счетов каждому типу отложенных налогов определен соответствующий показатель на счете 09 по отложенным налоговым активам и на счете 77 по отложенным налоговым обязательствам.

В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Расчет постоянных налоговых доходов и расходов, отложенных налогов, условного расхода/дохода производится Обществом ежемесячно.

Учет текущего налога на прибыль ведется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила **5 794** тыс. руб. За 2025 год сумма текущего налога на прибыль составила **8 371** тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета налога на прибыль:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	8 049	(5 232)
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 25%*	8 049	
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*		(5 232)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	**(2 012)**	**1 046**
Постоянный налоговый расход (доход)	**(8 936)**	**(2 068)**
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	**2 577**	**953**
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	2 577	953
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	**(8 371)**	**(69)**
Расход (доход) по налогу на прибыль	(8 371)	(69)
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	**-**	**10 093**
обусловленный изменениями правил налогообложения, **изменениями применяемых налоговых ставок** (по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах)	-	10 093

7. Прочие пояснения

7.1. Связанные стороны

Перечень основных связанных сторон за 2024-2025 гг. и информация о характере отношений с ними приведены в таблице:

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	За 2025 г.	За 2024 г.	
ООО «Специализированный застройщик «ДОМКОР» ИНН 1650121364	Участник Общества с долей 100%	Участник Общества с долей 100%	-
ООО «Домкор Строй» ИНН 1650178071	Участник с долей 100% ООО «Специализированный застройщик «ДОМКОР» ИНН 1650121364	Участник с долей 100% ООО «Специализированный застройщик «ДОМКОР» ИНН 1650121364	-
ОООО «Домкор Проект НЧ» ИНН 1650408430	Участник с долей 24% ООО «Специализированный застройщик «ДОМКОР» ИНН 1650121364 Участник с долей 76% Гайнулов Рустем Мунирович	Участник с долей 24% ООО «Специализированный застройщик «ДОМКОР» ИНН 1650121364 Участник с долей 76% Гайнулов Рустем Мунирович	-
ООО «Домкор Девелопмент» ИНН 1650277178	Участник с долей 100% ООО «Специализированный застройщик «ДОМКОР» ИНН 1650121364	Участник с долей 100% ООО «Специализированный застройщик «ДОМКОР» ИНН 1650121364	-
ООО «ИТЕС» ИНН 1650230155	Участник с долей 100% Гайнулов Мунир Анварович	Участник с долей 100% Гайнулов Мунир Анварович	-
Гайнуллов Рустем Мунирович ИНН 165021176661	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа ООО «Домкор Индустрия»	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа ООО «Домкор Индустрия»	-
Гайнуллов Мунир Анварович ИНН 166300134617	Генеральный директор ООО СЗ «ДОМКОР», является членом Совета директоров Общества	Генеральный директор ООО СЗ «ДОМКОР», является членом Совета директоров Общества	-
Еловикова Татьяна Ивановна ИНН 165006337603	Начальник отдела документационного обеспечения управления ООО СЗ «ДОМКОР», является членом Совета директоров	Начальник отдела документационного обеспечения управления ООО СЗ «ДОМКОР», является членом Совета директоров	-
Мелиховская Ирина Александровна ИНН 165030699442	Заместитель генерального директора по правовым вопросам ООО СЗ «ДОМКОР», является членом Совета директоров Общества	Заместитель генерального директора по правовым вопросам ООО СЗ «ДОМКОР», является членом Совета директоров Общества	-

000055

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	За 2025 г.	За 2024 г.	
Фатыхова Татьяна Викторовна ИНН 165010015951	Директор ООО «Домкор Проект НЧ»	Директор ООО «Домкор Проект НЧ»	-
Абдуллин Булат Талгатович ИНН 165800654475	Исполняющий обязанности директора ООО «Домкор Строй»	Исполняющий обязанности директора ООО «Домкор Строй»	-

Изменения в составе связанных сторон на дату подписания бухгалтерской (финансовой отчетности)

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений	Изменения в составе связанных сторон
Абдуллин Булат Талгатович ИНН 165800654475	Исполняющий обязанности директора ООО «Домкор Строй»	25.01.2026г. Абдуллин Б.Т. перестал занимать должность "Исполняющий обязанности генерального директора" ООО «Домкор Строй)
Азизов Ильгам Талгатович ИНН 165013623059	Генеральный директор ООО «Домкор Строй»	26.01.2026г. Азизов И.Т. назначен на должность "Генеральный директор" ООО «Домкор Строй»

Список бенефициарных владельцев

ФИО	ИНН
Гайнуллов Мунир Анварович	166300134617

В 2025 году операции между ООО «Домкор Индустрия» и бенефициарами не проводились.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее*:

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	52 496	50 815
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-

000056

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	ИТОГО, в том числе	52 496	50 815
	Страховые взносы	10 113	9 538
	Налог на доходы физических лиц	6 320	5 590
	Взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний	638	642**

* В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

** Повышенный тариф

Вознаграждения членам ревизионной комиссии за 2025 г. не начислялись.

7.1.1. Основной управленческий персонал

Характер отношений		**Изменения в составе связанных сторон**
За 2025 г.	**За 2024 г.**	
Генеральный директор	Генеральный директор	-
Исполнительный директор	Исполнительный директор	-
Заместитель генерального директора по экономике и финансам	Заместитель генерального директора по экономике и финансам	-
Главный бухгалтер	Главный бухгалтер	-
Директор по производству	Директор по производству	-
Главный инженер	Главный инженер	-
Директор по персоналу	Директор по персоналу	-
Главный технолог	Главный технолог	-
Главный инженер	Главный инженер	-
Начальник службы безопасности	Начальник службы безопасности	-

000057

Операции со связанными сторонами за 2025 год

Наименование показателя (наименование связанной стороны)/ Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2024 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг,	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2025 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов/ Условия и сроки осуществления расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ООО СЗ «ДОМКОР»								
Приобретение товаров, работ, услуг от связанной стороны	-	28	28	-	-	-	-	безналичная
По договору уступки права требования передана задолженность контрагента	-	8 840	8 840	-	-	-	-	безналичная
ООО «Домкор Строй»								
Реализация в адрес связанной стороны товаров, работ услуг	207 536	1 301 577	1 140 172	368 941	-	(168 080)	-	безналичная
Заем, выданный лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа	3 000	-	-	-	3 000	-	-	безналичная
Заем, выданный члену Совета директоров	-	3 600	-	720	2 880	-	-	безналичная
Итого	**210 536**	**1 314 045**	**1 149 040**	**369 661**	**5 880**	**(165 080)**	-	

Операции со связанными сторонами за 2024 год

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2023 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2024 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ООО СЗ «ДОМКОР»								
Приобретение товаров, работ, услуг	1 101	134	1 235	-	-	-	-	безналичная
ООО «Домкор Строй»								
Реализация в адрес связанной стороны товаров, работ услуг	312 045	1 823 120	1 927 629	207 536	-	(121 326)	-	безналичная
Приобретение от связанной стороны товаров, работ, услуг	24	-	24	-	-	-	-	безналичная
Погашение займа, выданного члену Совета директоров	40 000	-	40 000	-	-	-	-	безналичная
Заем, выданный лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа	3 000	-	-	3 000	-	-	-	безналичная
Итого	**356 170**	**1 823 254**	**1 968 888**	**210 536**		**(121 326)**	-	

0000039

Информация о существенных денежных потоках между Обществом и его основным обществом, а также, между Обществом и другими связанными сторонами представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Поступления - всего	1 140 172	1 927 629
От продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг - в т.ч. от Участника - от других связанных сторон	1 140 172 - 1 140 172	1 927 629 - 1 927 629
Платежи – всего	(28)	(1 259)
Приобретение товаров, выполнения работ, оказания услуг у связанной стороны	-	(24)
Приобретение товаров, выполнения работ, оказания услуг у Участника	(28)	(1235)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**1 140 144**	**1 926 370**
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**5 240**	**40 000**
Поступления - всего	8 840	-
В т. ч. от Участника по договору цессии	8 840	-
Возврат займа от связанной стороны	-	40 000
Платежи - всего	(3 600)	(-)
Предоставление займа связанной стороне	(3 600)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-	-
Сальдо денежных потоков за период	1 145 384	1 966 370

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не выпускало и не выдавало собственных векселей, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2023 г. Общество не получало обеспечений в форме поручительств связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и31 декабря 2023 г. Общество не получало обеспечений в форме залога имущества связанных сторон.

7.2. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Не произошло событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии.

7.3. Условные обязательства и условные активы

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного 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.

Основные изменения в налоговом законодательстве направлены на обеспечение фискальной устойчивости, упрощение налогового администрирования и точечную поддержку приоритетных для Российской Федерации отраслей и технологий. Кроме того, некоторые изменения были обусловлены принятыми ранее мерами по снижению негативных последствий приостановления положений международных договоров об избежании двойного налогообложения с «недружественными» государствами и включения этих государств в перечень офшорных юрисдикций Министерства финансов России, и касались применения правил трансфертного ценообразования, определения порядка налогообложения международных внутригрупповых услуг, инвестирования и других аспектов налогообложения.

В 2025 году российские налоговые органы применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. В частности, заслуживает существенного внимания применение любых льгот по налоговым соглашениям (в частности, с точки зрения концепции бенефициарного собственника и Многосторонней конвенции по выполнению мер, относящихся к налоговым соглашениям, в целях противодействия размыванию налоговой базы и выводу прибыли из-под налогообложения), а также трансграничные структуры, связанные с внутригрупповым финансированием, лицензированием и оказанием услуг, и правила налогового резидентства и постоянного представительства как в России, так и за ее пределами.

Кроме того, с 1 января 2025 г. в России была увеличена базовая налоговая ставка налога на прибыль организаций с 20% до 25%. При этом, продолжает действовать ограничение на учет убытков прошлых лет для целей налога на прибыль в размере не более 50%. Действие данного ограничения было продлено до конца 2026 года.

Также в налоговое законодательство был введен ряд стимулирующих новаций для развития инвестиций и технологий. Расширение применения ускоренной амортизации, а также введение федерального налогового вычета и уточнение порядка применения регионального налогового вычета, а также механизмов налогового сопровождения крупных инвестиционных проектов.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства в рамках проведения контрольных мероприятий. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и подходам к применению законодательства, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги,

которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. и на дату подписания настоящих пояснений соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, 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, ввиду несущественности такого резерва.

«30» марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «Домкор Индустрия» _____ Рустем Мунирович Гайнуллов