



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной
ответственностью «СибСульфур»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «СибСульфур» (ОГРН 1052466033696), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «СибСульфур» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Резерв сомнительных долгов



Мы считаем, что данный вопрос является одним из наиболее значимым для нашего аудита в связи с тем, что дебиторская задолженность составляет более 81% валюты баланса на отчетную дату.

Наши аудиторские процедуры включали анализ учетной политики Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам, а также анализ оплаты дебиторской задолженности, сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособности дебиторов. Мы провели аудиторские процедуры в отношении структуры дебиторской задолженности по срокам возникновения и погашения. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом в отношении дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам в бухгалтерской отчетности.

Информация о применяемых методах учета дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам приведена в разделе 3.9 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах; информация о величине дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам представлена в разделе 4.6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, раскрытую в разделе 3.20 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах о том, что прилагаемая бухгалтерская отчетность является исправленной. Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 31 марта 2026 года. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим обстоятельством.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете и отчете эмитента, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет и отчет эмитента за 2025 год, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.



Если при ознакомлении с Годовым отчетом и отчетом эмитента мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до руководства.

Ответственность руководства и участников аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участники несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в



результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участниками аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем участникам аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения участников аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным



актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Крапивенцева Светлана Владимировна,
действующая от имени аудиторской организации
на основании доверенности № 050525 от 05.05.2025 г.
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 20406009846)



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «КСК АУДИТ»,
ОГРН 1057747830337,
115054, г. Москва, наб. Космодамианская, д. 52, стр. 1
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11906111136

«27» апреля 2026 года

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "СибСульфур"</u>	по ОКПО	76738337
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2466127447
Организационно-правовая форма: <u>Общества с ограниченной ответственностью</u>	по ОКОПФ	12300
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
660049, Красноярский край, г. Красноярск, пр-кт Мира, дом 30, помещение 7, офис 15

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
Общество с ограниченной ответственностью «КСК АУДИТ»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7725546209
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1057747830337

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников общества

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "СибСульфур"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
4.2	Основные средства	1150	66 033	77 154	686
4.2	в том числе:				
4.2	Основные средства, пригодные к использованию	11501	596	5 030	492
4.4	Права пользования активами	11502	955	17 927	-
4.2	Основные средства, переданные в	11503	64 481	54 197	193
	Итого по разделу I	1100	66 033	77 154	686
	II. Оборотные активы				
4.5	Запасы	1210	568 885	1 613 704	285 490
	в том числе:				
	Товары	12101	568 885	1 613 704	285 490
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	285	4 132	-
4.6	Дебиторская задолженность	1230	2 983 806	1 716 667	2 610 880
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	2 687 836	1 275 475	2 117 134
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12302	221 348	296 595	295 306
	Долгосрочная дебиторская	12304	62 968	69 495	136 554
4.7	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	31 612	137 672	7 156
	в том числе:				
	Займы выданные	12401	31 612	137 672	7 156
4.8	Денежные средства и денежные	1250	240	204	3 523
	Прочие оборотные активы	1260	408	297	372
	Итого по разделу II	1200	3 585 236	3 472 676	2 907 421
	БАЛАНС	1600	3 651 269	3 549 830	2 908 107

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
4.9	Уставный капитал	1310	10	10	10
4.11	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 855 108	1 819 233	1 675 709
	Итого по разделу III	1300	1 855 118	1 819 243	1 675 719
	IV. Долгосрочные обязательства				
4.12	Заемные средства	1410	503 518	596 234	183 984
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	91 742	206 234	-
	Долгосрочные займы	14102	411 776	390 000	183 984
5.4	Отложенные налоговые обязательства	1420	78 711	101 937	71 644
4.6	Прочие долгосрочные обязательства	1450	40 542	80 246	437
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	14501	40 542	80 246	437
	Итого по разделу IV	1400	622 770	778 417	256 065
	V. Краткосрочные обязательства				
4.12	Заемные средства	1510	828 232	661 121	685 769
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	241 234	103 657	374 588
	Краткосрочные займы	15102	586 999	557 464	311 181
4.6	Кредиторская задолженность	1520	310 860	287 620	288 837
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	123 599	114 467	133 944
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	76 635	23 664	110 168
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15203	110 626	149 489	44 725
4.6	Обязательство по аренде	1530	30 093	-	-
4.13	Оценочные обязательства	1540	4 195	3 429	1 718
	Итого по разделу V	1500	1 173 381	952 171	976 323
	БАЛАНС	1700	3 651 269	3 549 830	2 908 107

Управляющий -

Индивидуальный

Предприниматель по договору

(наименование должности)

(подпись)

Носков Анатолий Алексеевич

(расшифровка подписи)

24 апреля 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

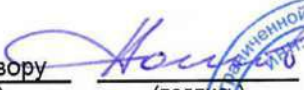
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "СибСульфур"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
5.1	Выручка	2110	3 722 094	2 863 852
5.2	Себестоимость продаж	2120	(2 817 859)	(2 506 909)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	904 235	356 943
5.2	Коммерческие расходы	2210	(92 874)	(144 655)
5.2	Управленческие расходы	2220	(18 164)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	793 197	212 288
5.3	Проценты к получению	2320	27 627	68 667
5.3	Проценты к уплате	2330	(268 516)	(185 668)
5.3	Прочие доходы	2340	36 190	168 720
	в том числе:			
	Результаты инвентаризации	23401	1 562	-
5.3	Иная операционная деятельность	23402	1 150	9 616
	Курсовые разницы	23403	-	136 976
5.3	Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	23404	7 913	16 744
5.3	Отчисления в оценочные резервы	23405	25 565	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	23406	-	1 298
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	23407	-	4 085
5.3	Прочие расходы	2350	(575 849)	(90 190)
	в том числе:			
	Расходы от снижения стоимости активов	23501	(24 290)	-
	Отчисления в оценочные резервы	23502		(30 086)
5.3	Иная операционная деятельность	23503	(68 710)	(21 596)
	Курсовые разницы	23504	(462 733)	-
5.4	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	12 649	173 817
5.4	Налог на прибыль организаций	2410	23 226	(30 292)
	в том числе:			
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	23 226	(30 292)
5.4	Чистая прибыль (убыток)	2400	35 875	143 525

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Совокупный финансовый результат	2500	35 875	143 525

Управляющий -
Индивидуальный
Предприниматель по договору
(наименование должности)


(подпись)

Носков Анатолий Алексеевич
(расшифровка подписи)



24 апреля 2026 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "СибСульфур"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
п.2.2	На 31 декабря 2023 г.	3100	10	-	-	-	-	1 675 709	1 675 719
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
п.2.2	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	10	-	-	-	-	1 675 709	1 675 719

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
п.4.11	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	143 524	143 524
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
п.2.2	На 31 декабря 2024 г.	3250	10	-	-	-	-	1 819 233	1 819 243
п.2.2	На 31 декабря 2024 г.	3200	10	-	-	-	-	1 819 233	1 819 243
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
п.2,2	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	10	-	-	-	-	1 819 233	1 819 243

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
п.4.11	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	35 875	35 875
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
п.2.2	На 31 декабря 2025 г.	3300	10	-	-	-	-	1 855 108	1 855 118

Управляющий -
Индивидуальный

Предприниматель по договору
(наименование должности)

(подпись)

Носков Анатолий Алексеевич

(расшифровка подписи)

24 апреля 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "СибСульфур"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 015 257	575 035
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	926 487	552 246
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	654	5 321
4.8	прочие поступления	4119	88 116	17 468
	Платежи - всего	4120	(1 130 489)	(874 815)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(736 140)	(629 236)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(23 319)	(20 510)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(245 805)	(163 373)
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(9 809)	-
4.8	прочие платежи	4129	(115 416)	(61 696)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(115 232)	(299 780)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	35 846	131 607
	в том числе: от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	35 500	129 322
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	346	2 285
	Платежи - всего	4220	(45 356)	(150 951)
	в том числе: в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(45 356)	(150 951)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9 510)	(19 344)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	859 620	1 133 469
	в том числе: получение кредитов и займов	4311	766 948	841 608
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	92 672	291 861

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(734 922)	(816 963)
	в том числе:			
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(734 922)	(797 191)
	прочие платежи	4329	-	(19 772)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	124 698	316 506
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(44)	(2 618)
п.4.8	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	204	3 523
п.4.8	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	240	204
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	80	(701)

управляющий - индивидуальный
Предприниматель по договору б/н
от 01.10.2017 г.

(наименование должности)

(подпись)

Носков Анатолий Алексеевич

(расшифровка подписи)

24 апреля 2026 г.



ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«СибСульфур»
за 2025 год

Оглавление

Основные сведения	4
1.1 Общая информация	4
1.2 Основные виды деятельности	4
1.3 Структура (складочного) капитала, основные участники	4
1.4 Информация об органах управления	5
Основа представления информации в бухгалтерской отчетности.....	5
2.1 Основы формирования информации, раскрытой в бухгалтерской отчетности	5
2.2 Допущение о непрерывности деятельности	6
2.3 Неопределенность оценочных значений	7
2.4 Факты неприменения правил бухгалтерского учета.	7
2.5 Планируемые изменения в учетной политике на 2026-2027 г.	7
2.6 Организация бухгалтерского учета	7
Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	7
3.1 Активы и обязательства в иностранной валюте	7
3.2 Основные средства	8
3.3 Аренда	10
3.4 Незавершенное строительство	11
3.5 Нематериальные активы	11
3.6 Материально – производственные запасы	12
3.7 Незавершенное производство и готовая продукция	13
3.8 Финансовые вложения	14
3.9 Расчеты с дебиторами и кредиторами	14
3.10 Эквиваленты денежных средств	15
3.11 Порядок учета кредитов и займов	15
3.12 Учет имущества за балансом	16
3.13 Порядок формирования доходов	16
3.14 Порядок формирования расходов	16
3.15 Отложенные налоги	16
3.16 Инвентаризация имущества и обязательства	17
3.17 События после отчетной даты	17
3.18 Информация по сегментам	17
3.19 Информация о связанных сторонах	17
3.20 Изменения учетной политики и корректировка данных предшествующего отчетного периода	17
3.21 Бухгалтерская отчетность за 2025 г. является исправленной, и заменяет первоначальную отчетность от 31.03.2026 г.	18

4. Раскрытие существенных показателей, информации, предусмотренной федеральными стандартами, и иной информации, необходимой пользователям отчетности.....	18
4.1 Информация по сегментам	18
4.2 Основные средства	19
4.3 Незавершенное строительство	20
4.4 Активы в форме права пользования	21
4.5 Запасы	23
4.6 Дебиторская и кредиторская задолженность	24
4.7 Финансовые вложения	25
4.9 Уставный капитал	27
4.10 Резервный капитал	27
4.11 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	27
4.12 Кредиты и займы	27
4.13 Оценочные обязательства	31
4.14 Условные активы и обязательства	31
5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах	35
5.1 Доходы по обычным видам деятельности	35
5.2 Расходы по обычным видам деятельности	36
5.3 Прочие доходы и расходы	38
5.4 Налог на прибыль	38
6. Операции со связанными сторонами	40
7. События после отчетной даты	54
8. Информация по прекращаемой деятельности	54
9. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества	54

Числовые показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.

Основные сведения

1.1 Общая информация

Наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «СибСульфур»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «СибСульфур»

Полное наименование юридического лица на английском языке:

«Sibsulfur Co., LTD»

Место нахождения: 660049, Красноярский край, г. Красноярск, проспект Мира, д. 30, пом.7, каб. 15;

Почтовый адрес: 660097, г. Красноярск, а/я 22479

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 660049, Красноярский край, г. Красноярск, проспект Мира, д. 30, пом.7, каб. 15;

Телефон: (391) 291-77-52; Факс: (391) 259-08-12;

Адрес страницы в сети интернет: <http://www.sibsulfur.ru/>

ООО «СибСульфур» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Центральному району г. Красноярска 28.03.05, основной государственный регистрационный номер 1052466033696, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 008386389

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2466127447

Код причины постановки на учет (КПП): 246601001

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2025	На 31.12.2024
16	16

ООО «СибСульфур» не имеет обособленных подразделений, но дистанционные сотрудники трудятся на территории г. Москва.

1.2 Основные виды деятельности

Основными видом деятельности ООО «СибСульфур» является оптовая торговля, ОКВЭД 46.1 «Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе».

1.3 Структура (складочного) капитала, основные участники

Размер уставного капитала составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, из них 50 % принадлежит Носкову Анатолию Алексеевичу, 50 % Комарову Вячеславу Валерьевичу

ИНН	ФИО участника	доля участника	Информация о подтверждающих документах (наименование, реквизиты и т.д.)
246 006 538 051	Носков Анатолий Алексеевич	50% уставного капитала	Протокол № 1 Общего собрания участников от 21.03.2015 г.; Протокол внеочередного общего собрания участников от 29.12.2014 г.
246 206 749 236	Комаров Вячеслав Валерьевич	50 % уставного капитала	Протокол № 1 Общего собрания участников от 21.03.2015 г.

19.05.2021 г. была передана в залог под обеспечение обязательств по договорам займа №8/1, №9 от 24.03.21, №13 от 26.04.21 доля в уставном капитале ООО «Сибсульфур» одного из учредителей, Комарова Вячеслава Валерьевича. Данное обеспечение было зарегистрировано нотариально (запись в реестре №24/18-н/24-2021-2-651 от 19.05.21) и согласно договору залога, обременение будет снято при прекращении всех обязательств по договорам займа №8/1, №9 от 24.03.21, №13 от 26.04.21 в срок до 26.04.2027г.

1.4 Информация об органах управления

Высший орган управления – собрание участников. Общее собрание участников Общества проводится не реже чем один раз в год.

10 октября 2017 года зарегистрировано изменение в ЕГРЮЛ о возложении полномочий единоличного исполнительного органа ООО «СибСульфур» на Управляющего – индивидуального предпринимателя Носкова Анатолия Алексеевича.

Носков Анатолий Алексеевич избран управляющим ООО «СибСульфур» решением собрания участников общества от 30.09.2017. Договор б/н от 01.10.2017 г. с управляющим индивидуальным предпринимателем заключен на срок с 01.10.2017 до 31.12.2018 с автоматической пролонгацией, на основании которого управляющий осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. Управляющий Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством и Уставом Общества.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год является ООО «КСК АУДИТ». Сумма вознаграждения за аудит составила 1047 тыс. руб., в том числе НДС 22%

Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Основы формирования информации, раскрытой в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность представлена в составе, установленном Федеральным законом от 06.12.11 г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утвержденном Приказом Минфина РФ от 03.10.23 № 157н.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 года (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025;
- отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- отчет об изменениях капитала за 2025 год;
- отчет о движении денежных средств за 2025 год года;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна, то есть исключает преимущества одних групп пользователей бухгалтерской отчетности перед другими в удовлетворении их интересов в информации, содержащейся в бухгалтерской отчетности.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

По каждому показателю в бухгалтерской отчетности за отчетный год приведены значения. Как минимум за два периода - отчетный и аналогичный период года предшествовавшего отчетному. В промежуточной бухгалтерской отчетности числовые показатели приведены как минимум:

- в бухгалтерском балансе по составлению на отчетную дату и на дату окончания года, предшествовавшего промежуточному отчетному периоду;

- в отчете о финансовых результатах, отчете о целевом использовании средств, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств – за промежуточный отчетный период и за аналогичный период года, предшествовавшего промежуточному отчетному периоду.

Критерии существенности для обособленного раскрытия показателей отчетности

В бухгалтерской отчетности раскрыта существенная информация. К существенным относятся показатели, составляющие более 10 % от итога соответствующих отдельных показателей активов, обязательств, доходов и расходов.

Показатели, установленные п. п. 9, 24 и 38 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» приводятся в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала вне зависимости от их существенности, по собственному решению экономического субъекта исходя из особенностей его деятельности и с целью детализации показателей, предусмотренных в пункте 9 настоящего Стандарта.

Ошибка признается **существенной**, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 7%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 29.12.2024 № 29/12/2024

Учетная политика Общества была разработана в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика», утвержденного приказом Минфин РФ от 06.10.2008 г №106н, с изменениями и дополнениями.

2.2 Допущение о непрерывности деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующей организации минимум 12 месяцев после отчетной даты

На дату утверждения данной бухгалтерской отчетности к выпуску руководство не имеет никаких намерений ликвидировать Общество.

Чистые активы положительные:

период	Чистые активы, тыс. руб.
2025 г.	1 855 118
2024 г.	1 819 243
2023 г.	1 675 719

Показатели чистой прибыли представлены ниже:

период	Чистая прибыль, тыс. руб.
2025 г.	1 855 108
2024 г.	1 819 233
2023 г.	1 675 709

Краткосрочные обязательства не превышают краткосрочные активы

(тыс. руб.)				
№ п/п	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Активы	3 585 236	3 472 676	2 907 421
2	Обязательства	1 173 381	952 171	976 323

2.3 Неопределенность оценочных значений

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

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;

2.4 Факты неприменения правил бухгалтерского учета.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в отчетном году отсутствуют.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.5 Планируемые изменения в учетной политике на 2026-2027 г.

Общество планирует вносить изменения в учетную политику с 01.01.27 в связи с применением ФСБУ 9/25 «Доходы».

2.6 Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «СибСульфур» ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером. - Бучневой Мариной Александровной. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С: КОРП Бухгалтерия предприятие, редакция 3,0.

Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

3.1 Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты в рублях, действовавший в день совершения операции. Денежные средства и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты), а если официальный курс валют отсутствует, то принимается к учету курс, установленных уполномоченным банком.

В течение 2025 года курсы валют значительно менялись, что безусловно, повлияло на размеры курсовых разниц в бухгалтерском учете Общества.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на

счета прибылей и убытков, и отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движение иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действовавшему на дату совершения операции. На 31 декабря 2025 года остаток денежных средств на расчетном счету в валюте отсутствует.

Валюта	31 декабря 2025 г	31 декабря 2024 г	31 декабря 2023 г
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,102	99,1919

3.2 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н. Общество осуществило переход на ФСБУ 6/2020 альтернативным способом (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету. Общество применяет ФСБУ 26/2020 перспективно (п. 26 ФСБУ 26/2020).

Порядок отнесения объектов к основным средствам

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а именно:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый учет.

В соответствии с пунктом 11 ФСБУ 6/2020 к инвестиционной недвижимости отнесены основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода. Бухгалтерский учет инвестиционной недвижимости ведется по первоначальной стоимости и амортизируется

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Оценка основных средств при принятии к учету

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами является стоимость переданного (подлежащего передаче) имущества, определяемая исходя из цены, установленной договором. В случае если стоимость имущества в договоре не указана, первоначальная стоимость основного средства определяется исходя из стоимости аналогичных объектов, приобретаемых в сравнимых обстоятельствах.

Последующая оценка

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Предполагаемый срок полезного использования основных средств устанавливает комиссия по приему основных средств и утверждает Управляющий ИП Носков Анатолий Алексеевич при принятии объекта к учету, в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Принятые Обществом сроки полезного использования и ликвидационная стоимость по основным видам (группам) основных средств приведены ниже.

Виды (группы) основных средств	Сроки полезного использования основных	Ликвидационная стоимость, тыс. руб.
Здания и сооружения	8 – 50 лет	0
Машины и	5 – 15 лет	26 000

оборудование		
Транспортные средства	3 - 5 лет	23 100
Прочие	2 - 7 лет	100

Ликвидационная стоимость

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Оценка ликвидационной стоимости осуществляется при принятии объекта основного средства на основании данных от служб организации о поступлениях от выбытия основного средства. Оценка ликвидационной стоимости не производится по малоценным основным средствам. Существенной суммой от выбытия объекта основного средства считается не менее 10% от первоначальной стоимости основного средства.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Капитальный ремонт

Существенные затраты на проведение обслуживания объектов основных средств (капитальный ремонт, техосмотр, проверка технического состояния и т.п.), возникающие через определенный временной интервал (более 12 месяцев) в течение срока эксплуатации таких объектов признаются в качестве внеоборотных активов и погашаются в течение предполагаемого срока службы объекта после капитального ремонта.

Уровень существенности устанавливается, исходя из процентной доли затрат на капитальный ремонт к первоначальной стоимости ремонтируемого объекта основных средств.

Обесценение

Проверка ОС на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 «Обесценение активов» на конец каждого отчетного периода.

Сроки полезного использования в 2025 г. не пересматривались.

3.3 Аренда

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В момент заключения договора аренды Общество оценивает, является ли договор арендой либо он содержит условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в

качестве объектов учета операционной или не операционной (финансовой) аренды. Классификация производится по каждому договору аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Если передаваемое имущество классифицируется как объект учета операционной аренды, то организация не изменяет прежний порядок учета, за исключением изменения оценочных значений.

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. После активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

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

Переоценка объектов аренды не производится.

Проверка объектов аренды (ППА) на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 «Обесценение активов» на конец каждого отчетного периода.

3.4 Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства отражаются затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию, а также затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов.

Проверка незавершенных капитальных вложений на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 «Обесценение активов» на конец каждого отчетного периода.

3.5 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022).

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022).

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо

от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой с 1 по 10 декабря отчетного года. (Основание: п. 43 ФСБУ 14/2022, п. 17 ФСБУ 26/2020, пп. "а" п. 10, п. 11 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов").

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022).

Амортизация НМА начинает начисляться с момента признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться с момента его списания. (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022).

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению. (Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022).

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание, следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом. (Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022).

Проверка нематериальных активов на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 «Обесценение активов» на конец каждого отчетного периода.

3.6 Материально – производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

В составе статьи Бухгалтерского баланса «Запасы» отражаются материально-производственные запасы (МПЗ), незавершенное производство, товары в пути, иные виды запасов.

МПЗ, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, товары и готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства, по доставке товаров до настоящего местонахождения, а также с учетом затрат по доведению МПЗ до состояния, пригодного к использованию.

Общехозяйственные расходы не включаются в стоимость приобретаемых МПЗ за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с их приобретением.

Оценка МПЗ при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости.

Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Приобретенные строительные материалы, которые предназначены для будущего строительства, модернизации, дооборудования и т.д., то есть в результате которых в будущем будет получен внеоборотный актив, не признаются запасами, а учитывается в составе прочих внеоборотных активов, как не соответствующие определению ФСБУ 5/2019.

Условием признания активов в качестве МПЗ является их использование в течение периода, не превышающего 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, либо намерение Общества реализовать указанные активы.

Материально-производственные запасы для целей принятия к учету оцениваются в зависимости от способа поступления – приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и т.д.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, кроме незавершенного производства и готовой продукции. Фактическая себестоимость определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление. Перечень фактических затрат определен п. 11 ФСБУ 5/2019.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

3.7 Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов (управленческих) и коммерческих расходов.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости.

3.8 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений (кроме учета вложений в дочерние и ассоциированные компании) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/2002, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, за исключением вложений в дочерние и ассоциированные компании, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, включая вложения в дочерние и ассоциированные компании, подлежат отражению в учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом создается резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам. Реклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные производится, когда срок погашения истекает в течение 365 дней после отчетной даты в соответствии с условиями соответствующих договоров. Финансовые вложения в акции/доли дочерних и зависимых обществ отражаются в составе долгосрочных финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по средней первоначальной стоимости. При этом вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.9 Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из сроков возникновения.

Задолженность платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты отражается в составе краткосрочной

Задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в составе долгосрочной.

Если дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, ранее не была включена в резерв сомнительной дебиторской задолженности, то задолженность списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся в состав прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

3.10 Эквиваленты денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». При этом руководством Общества приняты следующие правила формирования данных в форме 4:

- денежные потоки от получения и погашения кредитов и займов отражаются в отчете о движении денежных средств развернуто исходя требования рациональности;
- арендатор выделяет проценты по обязательству по аренде расчетным путем из суммы уплаченного арендного (лизингового) платежа (п. 50 МСФО (IAS) 16 "Аренда"). Расчетная сумма процентов отражается в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4123 «Платежи – всего, в том числе процентов по долговым обязательствам», платеж в отношении основной суммы обязательства по аренде (сумма платежного поручения минус проценты) отражается в составе финансовой деятельности в строке 4323 «Платежи – всего, в том числе в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов».

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты со сроком погашения три месяца или менее и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

3.11 Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам».

Признание в учете дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором эти затраты были произведены.

Задолженность по полученным кредитам и займам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения на отчетную дату.

3.12 Учет имущества за балансом

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

3.13 Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

По краткосрочным договорам доходы и расходы признаются в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Прочими доходами признаются доходы отчетного периода, не являющиеся доходами от обычных видов деятельности.

Прочие доходы признаются исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности по местам их возникновения.

Выручка в отчете о финансовых результатах определяется по суммарному кредитовому обороту по субсчету «Выручка» счета 90 «Продажи».

3.14 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.

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы собираются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу» включаются в состав строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества. Управленческие расходы в качестве условно-постоянных признаются в уменьшение финансового результата от обычных видов деятельности полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода (счет 90.07 «Коммерческие расходы»)

3.15 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.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе Общество отражает отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражает в свернутом виде.

3.16 Инвентаризация имущества и обязательства

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год.

3.17 События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

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.

3.18 Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2011 г. № 143н.

3.19 Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

3.20 Изменения учетной политики и корректировка данных предшествующего отчетного периода

Учетная политика на 2025 год была изменена с учетом введения в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», внесены изменения в части отражения показателей строки 1160 «Доходных вложений в материальные ценности» Эти показатели отражены на 31 декабря 2024 года» и «На 31 декабря 2023 года» бухгалтерского баланса по строке 1150 «Основные средства», как «Основные средства, переданные в аренду» (1503)

Корректировки показателей за 2024 и 2023 год в бухгалтерском балансе за 2025 год:

1) Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.							
Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Основные средства	1150	22 957	54 197	77 154	493	193	686
В том							
Основные средства, переданные в аренду	11503	0	54 197	54 197	0	193	193

3.21 Исправления бухгалтерской отчетности 2025 г.

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную в ИФНС бухгалтерскую отчетность от 31.03.2026 г. Первоначальная отчетность не была проаудирована и не утверждена Общим собранием участников.

Обществом внесены изменения в первоначальную бухгалтерскую отчетность за 2025 год, в связи с исправлением технических ошибок, возникших в программе учета.

В составе перевыпущенной отчетности осуществлены следующие корректировки показателей первоначальной бухгалтерской отчетности за 2025 год в отчете о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код строки	За 2025 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Коммерческие расходы	2210	(111 038)	18 164	(92 874)
Управленческие расходы	2220	0	(18 164)	(18 164)
Прочие доходы, в том числе:	2340	10 625	25 565	36 190
Отчисления в оценочные резервы	23405	0	25 565	25 565
Прочие расходы, в том числе:	2350	(550 284)	(25 565)	(575 849)
Отчисления в оценочные резервы	23502	25 565	(25 565)	0

4. Раскрытие существенных показателей, информации, предусмотренной федеральными стандартами, и иной информации, необходимой пользователям отчетности

4.1 Информация по сегментам

Общество - успешно развивающаяся компания, занимает весомую долю рынка, поставяет товары потребителям по договорам, постоянно расширяя линейку товаров. Поддерживает устойчивые отношения с партнерами. Клиентская база постоянно расширяется, заключаются новые контракты, Общество работает над развитием новых направлений.

Информация раскрывается Обществом в разрезе реализации товаров по географическим регионам – по странам реализации:

Сегменты	Выручка от продажи, тыс. руб.		Валовая прибыль (+) /убыток (-), тыс. руб.		Величина запасов, тыс. руб.	
	2025г.		2025г.		на 31.12.2025г.	
	Сумма	отношение к общему итогу, %	Сумма	отношение к общему итогу, %	Сумма	отношение к общему итогу, %
Китай	2 858 713	76,8%	732 991	81,1%	510 368	89,7%
Российская Федерация	823 240	22,1%	160 385	17,7%	58 517	10,3%
Страны Латинской Америки	40 141	1,1%	10 858	1,2%	-	-
Итого	3 722 094	100,0%	904 235	100,0%	568 885	100,0%

Сегменты	Выручка от продажи, тыс. руб.		Валовая прибыль (+) /убыток (-), тыс. руб.		Величина запасов, тыс. руб.	
	2024г.		2024г.		на 31.12.2024г.	
	Сумма	отношение к общему итогу, %	Сумма	отношение к общему итогу, %	Сумма	отношение к общему итогу, %
Китай	1 710 294	59,7%	184 528	51,7%	1 589 691	98,5%
Российская Федерация	655 358	22,9%	137 186	38,4%	24 013	1,5%
Турция	498 199	17,4%	35 229	9,9%	-	-
Итого	2 863 852	100,0%	356 943	100,0%	1 613 704	100,0%

Общество является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, при этом облигации выпущены для общего финансирования. Общество в 2025 году имеет выручку по продаже товаров на экспорт составляющей 78 % от общей выручки, деятельность в РФ составляет 22 % общей выручки. Экспорт в Китай от общей выручки от экспорта составляет 76,8% страны Латинской Америке – 23,2%. Операции по продаже товаров все прибыльные, причем прибыль от экспорта в Китай увеличилась более чем в 2 раза на рубль выручки по сравнению с показателями 2024 года, величина запасов уменьшилась на рубль выручки более чем в 5 раз.

4.2 Основные средства

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», являющимися Приложениями к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способ начисления амортизации основных средств не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По состоянию на 31.12.2025 г., и на 31.12.2024 г. Обществом проведен тест на обесценение, признаков обесценения основных средств выявлено.

Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Общество передало в пользование по договорам аренды основные средства:

тыс. руб.

Наименование	Остаточная стоимость в оценке на дату передачи ОС в 2025 г	Остаточная стоимость в оценке на дату передачи ОС в 2024 г	Остаточная стоимость в оценке на дату передачи ОС в 2023 г
Сортировочная установка POWERSCREEN Warrior 2400	1	1	1
Фронтальный погрузчик CHANGLIN 956GT, 2019 года выпуска	1	1	-

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены основные средства с ограничением права собственности (например, находящиеся под арестом) и основные средства, переданные в залог, остаточная стоимость которых составляет:

тыс. руб.

Наименование	в 2025 году	в 2024 году	в 2023 году
Остаточная стоимость основных средств	Залог ОС (Оборудования) 1	Залог ОС (Оборудования) 2	Залог ОС (Оборудования) 1

Общество для обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам передало основные средства в залог в следующей оценке:

тыс. руб.

Наименование (по группам основных средств)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Залоговая стоимость	Залог ОС (Оборудования) 20 159	Залог ОС (Оборудования) 28 910	Залог ОС (Оборудования) 35 330
Балансовая стоимость на отчетную дату	Залог ОС (оборудования) 1	Залог ОС (Оборудования) 2	Залог ОС (Оборудования) 1

4.3 Незавершенное строительство

Информация по разделу дополняется таблицей 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» являющейся приложением к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остатки «Незавершенных капитальных вложений» на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. отсутствуют.

4.4 Активы в форме права пользования

Информация по объектам ППА дополняется показателями таблицы 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами», являющейся Приложением к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом в 2024-2025 г заключены договора лизинга:

1. ООО ТРК ЛИЗИНГ Договор №03/24-ФА от 23.04.2024 (экскаватор-погрузчик Case 580ST 2020 г выпуска)

Отчетная дата	Балансовая стоимость лизингового имущества	Лизинговые платежи, подлежащие уплате в течение ближайших 12 месяцев	Лизинговые платежи, подлежащие уплате в течение следующих 12 месяцев (долгосрочные)	Внутренняя норма доходности (процентная ставка)	Средний срок договоров лизинга
31.12.25	5 378	1 465	3 343	-	-
31.12.24	6 844	4 926	6 242	-	-

тыс. руб.

2. ООО ТРК ЛИЗИНГ Договор №02/24-ФА от 23.04.2024 (люксовые полувагоны модель 12-9766- 7 шт.)

Отчетная дата	Балансовая стоимость лизингового имущества	Лизинговые платежи, подлежащие уплате в течение ближайших 12 месяцев	Лизинговые платежи, подлежащие уплате в течение следующих 12 месяцев (долгосрочные)	Внутренняя норма доходности (процентная ставка)	Средний срок договоров лизинга
31.12.25	38 230	9 737	32 711	-	-
31.12.24	47 787	18 811	72 768	-	-

тыс. руб.

3. ООО ФКМ ЛИЗИНГ Договор №14428-24-LA от 19.06.2024 (спец. Автомобиль-самосвал Sany SY2320C-8S – 2 шт.)

Отчетная дата	Балансовая стоимость лизингового имущества	Лизинговые платежи, подлежащие уплате в течение ближайших 12 месяцев	Лизинговые платежи, подлежащие уплате в течение следующих 12 месяцев (долгосрочные)	Внутренняя норма доходности (процентная ставка)	Средний срок договоров лизинга
31.12.25	12 051	6 666	3 351	-	-
31.12.24	14 787	8 340	16 081	-	-

тыс. руб.

4. ООО ФКМ ЛИЗИНГ Договор №14432-24-LA от 19.06.2024 (погрузчик Sany SW955K1 2022 года выпуска)

Отчетная дата	Балансовая стоимость лизингового имущества	Лизинговые платежи, подлежащие уплате в течение ближайших 12 месяцев	Лизинговые платежи, подлежащие уплате в течение следующих 12 месяцев (долгосрочные)	Внутренняя норма доходности (процентная ставка)	Средний срок договоров лизинга
31.12.25	5 474	2 730	1 471	-	-
31.12.24	6 672	3 632	6 993	-	-

тыс. руб.

5. ООО ФКМ ЛИЗИНГ Договор №15452-25-LA от 31.07.2025 (Грохот инерционный ГИТ-62, 2025 года выпуска)

Отчетная дата	Балансовая стоимость лизингового имущества	Лизинговые платежи, подлежащие уплате в течение ближайших 12 месяцев	Лизинговые платежи, подлежащие уплате в течение следующих 12 месяцев (долгосрочные)	Внутренняя норма доходности (процентная ставка)	Средний срок договоров лизинга
31.12.25	3 944	1 937	1 543	-	-
31.12.24	-	-	-	-	-

тыс. руб.

Права пользования активами:

Показатель	Здания	Итого
По состоянию на 31 декабря 2023 г.	157	157
Первоначальная стоимость	1 106	1 106
Накопленная амортизация	536	536
За 2024 год	-	-
Первоначальная стоимость	-	-
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	1061	1061
Накопленная амортизация	1299	1299
Амортизация	1299	1299
По состоянию на 31 декабря 2024 г.	1061	1061
Первоначальная стоимость	1061	1061
За 2025 год		
Первоначальная стоимость	1061	1061
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	1 136	1 136
Накопленная амортизация	181	181
Амортизация	181	181
По состоянию на 31 декабря 2025 г.	955	955

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде не производился, т.к. существенные условия по договорам аренды не были изменены.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. и на 31.12.2024 г. Обществом проведен тест на обесценение, признаков обесценения активов в форме права пользования не выявлено.

4.5 Запасы

Информация об остатках, структуре и движении запасов отражена в таблице 6.1. Наличие и движение запасов, являющейся Приложением к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов за 2024, 2025 г. не было.

Переоценка запасов в 2025 и 2024 годах не производилась в соответствии с учетной политикой Общества.

Остатки запасов без движения по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 года отсутствуют.

Обществом проведен тест на обесценение запасов, т. е. проверка на наличие превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, признаков обесценения не выявлено.

Резерв под обесценение запасов в 2025 и 2024 годах не создавался.

У Общества отсутствуют запасы, на которые имеются ограничения использования.

4.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности числятся:

(тыс. руб.)			
Наименование показателей	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 687 836	1 275 475	2 117 134
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 654	75 102	61 886
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	221 348	296 595	295 306
Долгосрочная дебиторская задолженность	62 968	69 495	136 554
Всего	2 983 806	1 716 667	2 610 880

Информация об остатках, структуре и движении дебиторской отражена в бухгалтерском балансе Общества и дополняется информацией в таблицах 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» являющимися Приложением к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Задолженность по налогам и сборам, а также задолженность перед государственными внебюджетными фондами представляет собой следующее:

Вид налога, сбора	На 31.12.2025г.		На 31.12.2024г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	-	2 456	6 064	-
Расчеты по налогу на прибыль	171	-	-	-
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	-	138	-	119
Расчеты по транспортному налогу	-	40	-	21
Отчисления в ПФ РФ	-	803	-	540
Отчисления от НС	-	16	-	12
Итого:	171	3 454	6 064	692

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 12303 и 12304 бухгалтерского баланса отражены беспроцентные займы:

тыс. руб.			
Показатель	На 31.12.25 г.	На 31.12.24г.	На 31.12.2023г.
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты):	62 968	69 495	136 554
Прочие дебиторы в том числе:			
Беспроцентные долгосрочные займы	62 968	69 495	136 554
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты):	221 348	296 595	295 306
Прочие дебиторы в том числе:			
Прочая дебиторская задолженность	221 348	296 595	252 256
Беспроцентные краткосрочные займы	-	-	43 050
Итого:	284 316	366 090	431 860

Движение резерва сомнительных долгов характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

Показатели	2025 г	2024 г.
Сальдо на начало года	162 234	141 002
Начислено	111 690	30 085
Восстановлено	137 255	8 853
Списана дебиторская задолженность за счет резерва	243	-
Сальдо на конец года	136 426	162 234

4.7 Финансовые вложения

Информация об остатках, структуре и движении финансовых вложений отражена в таблице 5.1 «Наличие и движение финансовых запасов» являющейся Приложением к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения по способу определения балансовой стоимости

тыс. руб.

Вид вложений	Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость		Стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	
Сальдо на 31.12.2023	-		7 156	
Поступило	-		217 889	
Выбыло	-		87 373	
Сальдо на 31.12.2024			137 672	
Поступило			11 700	
Выбыло			93 471	
Резерв под обесценение фин. вложений			(24 289)	
Сальдо на 31.12.2025			31 612	
Вид вложений	Сумма на 31.12.2025	Срок погашения	% ставка	Сумма, начисленных % за 2025 г.
Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	31 612	31.12.2026	26%	23 656
Вид вложений	Сумма на 31.12.2024	Срок погашения	% ставка	Сумма, начисленных % за 2024 г.
Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	137 672	31.12.2025	26%	66 046

Изменений способов оценки финансовых вложений в 2024 и в 2025 не было.

По состоянию на 31.12.2025 г. начислен резерв по договору займа №15/1 от 11.05.21 «ИнтерПром» ООО, начисление резерва проведено на основании Решения по делу №А33-2950/2023 от 05.11.2025 г. о признании ООО «ИнертПром» банкротом и по ст. 266 НК РФ о признании задолженности сомнительной ко взысканию, т.к. процедура банкротства может существенно повлиять на сроки и вероятность погашения существующей задолженности.

За 2024 год начисление резерва под обесценение финансовых вложений не проводилось.

4.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Остатки денежных средств представлена ниже:

тыс. руб.		
Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Наличные в кассе	14	14
Средства на расчетных счетах	217	123
Средства на спец. Счетах	9	67
Итого:	240	204

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

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств в том числе отражены:

тыс. руб.		
Показатель	За 2025г.	За 2024 г.
Возврат от поставщиков	58 971	14 760
Прочие поступления по текущим операциям	17 335	2 496
Возврат денежных средств из бюджета	11 697	-
Возврат подотчетных сумм	93	212
Итого	88 116	17 468

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств в том числе отражены:

тыс. руб.		
Показатель	За 2025г.	За 2024 г.
Возврат покупателям	(99 710)	(47 222)
Услуги банков	(4 403)	(4 550)
Прочие платежи по текущим операциям	(11 172)	(9 207)
Выплата материальной помощи	(131)	(161)
Валютно-обменные операции	-	(556)
ИТОГО:	(115 416)	(61 696)

Существенные денежные потоки организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражаются отдельно от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами (п.20 ПБУ 23) отражены в разделе 6. Связанные стороны в таблице - денежные потоки со связанными сторонами.

Сведения об ограничениях денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства

тыс. руб.			
Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Величина денежных средств, временно недоступных для использования	11 100,0 Договор залога прав по счету №3935/МС5-ГС-ЗПТ/24 от 07.11.2024	11 100,0 Договор залога прав по счету №3935/МС5-ГС-ЗПТ/24 от 07.11.2024	-

4.9 Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. руб. Движений, изменений по уставному капиталу в 2025 г. и 2024 г. не было

4.10 Резервный капитал

Резервный фонд согласно Уставу Общества не создавался.

4.11 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

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

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Нераспределенная прибыль прошлых лет	1 819 233	1 809 253
Прибыль отчетного года	35 875	9 980
Итого:	1 855 108	1 819 233

Дивиденды за 2024 г. и за 2025 г. не начислялись и не выплачивались.

4.12 Кредиты и займы

Информация об остатках, структуре и движении кредитов и займов отражена в таблице 8 являющейся Приложением к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Остатки по кредитам и займам Общества на 31.12.2025 и начисленные процентные обязательства за 2025 г., представлены ниже:

Описание задолженности	Сумма на 31.12.2025 тыс. руб.	Срок погашения	% ставка	Сумма начисленных процентов за 2025 г. тыс. руб.
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	806 435	-	-	9 902
Дальневосточный банк, договор кредитной линии №С-24-39-00513 от 03.09.24	100 000	03.09.26	Ключевая ставка + 5%	1 644
Левобережный банк, Договор кредитной линии с лимитом задолженности №651-24 от 25.07.2024	138 258	24.07.26	Ключевая ставка + 3%	815
ЗАО ВЕАЛ, Договор займа №1 от 24.04.24 г	43 170	31.12.26	13%	-
ЗАО ВЕАЛ договор займа №31 от 12.12.2025	2 458	31.01.26	36%	46
Величко Ирина Александровна, договор займа №1-11-2021 от 01.11.21 г	6 000	31.10.26	21%	0,00

ИП Ворошилов Роман Витальевич Договор процентного займа б/н от 15.08.2025	9 500	31.12.26	5 %	40
Ворошилова Ольга Викторовна Договор процентного займа б/н от 30.07.2025	38 000	31.12.26	5 %	161
Комаров Вячеслав Валерьевич Договор займа №3 от 27.02.25	48 749	31.12.26	Ключевая ставка	1 057
Кустицкая Людмила Анатольевна, договор займа №31 от 13.06.17 г	5 000	До востребовани я	24%	102
Новый Андрей Валерьевич, Договор процентного займа №13 от 26.04.23, договор процентного займа №30 от 15.09.23, договор процентного займа №45 от 22.12.23	35 000	31.12.26	5%	1 353
Новый Анна Владимировна, договор процентного займа №15 от 29.05.23, договор процентного займа №36 от 12.10.23, договор процентного займа №46 от 22.12.23, договор процентного займа №22 от 24.07.2023, договор процентного займа №9 от 12.05.2025	80 000	31.12.26	5%	175
Носков Анатолий Алексеевич ИП. Договор беспроцентного займа №34 от 01.01.21, договор беспроцентного займа №20 от 24.05.21	7 350	До востребовани я	0%	-
Поздняков Олег Петрович Договор займа №30/12/2025 от 30.12.2025	2 500	21.01.26	28%	2
ФКМ Лизинг ООО, Договор займа №13914-23-LC от 04.12.2023	130 000	01.12.26	28%	3 092
ФКМ Лизинг ООО, Договор займа №14393-24-LC от 06.06.2024	50 000	01.04.26	28%	1 189
Шаюк Иван Иванович, договор займа №61 от 05.10.19 г	2 000	До востребовани я	0%	-
Ворошилов Роман Витальевич, договор процентного займа №3 от 18.02.22	30 980	31.12.26	5%	89
Трынин Денис Игоревич, договор займа №13 от 26.04.21	77 470	22.03.26	5%	136
Долгосрочные кредиты и займы, облигации в т.ч.	503 518	-	-	11 895
Левобережный банк, Договор кредитной линии с лимитом задолженности №417-25 от 29.08.2025	91 742	27.08.27	Ключевая ставка + 3%	516
ИП Николаева Наталья Петровна, договор займа №20/09/2022 от 20.09.22	90 000	20.12.27	24%	-
ИК РИКОМ-ТРАСТ АО (облигации) Соглашение об оказании услуг по организации размещения эмиссионных бумаг б/н от 15.03.2023 г. (Агент)	229 104	12.08.27	25%	7 487

ИК РИКОМ-ТРАСТ АО (облигации) Открыт «Брокерский счет» Соглашение об оказании услуг по организации размещения эмиссионных бумаг б/н от 15.03.2023 г. (Агент)	92 672	07.11.29	28%	3 892
---	--------	----------	-----	-------

Остатки по кредитам и займам Общества на 31.12.2024 г. и начисленные процентные обязательства за 2024 г., представлены ниже:

Описание задолженности	Сумма на 31.12.2024 тыс. руб.	Срок погашения	% ставка	Сумма начисленных процентов тыс. руб.
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	643 980	-	-	17 141
Дальневосточный банк, договор кредитной линии №С-24-39-00513 от 03.09.24	100 000	03.09.25	Ключевая ставка +3%	1 965
Дальневосточный банк, Договор кредитной линии №KRM-349 с лимитом задолженности от 13.01.2023	-	13.01.25	Ключевая ставка +3%	231
ВЕАЛ ЗАО, договор займа №24 от 08.07.22 г	1 500	31.12.25	39,6%	53
ВЕАЛ ЗАО, Договор займа №21 от 27.09.2023	24 896	26.03.25	Ключевая ставка ЦБ+3%	1 015
ВЕАЛ ЗАО, Договор займа № 1 от 24.04.2024	43 170	31.12.25	13%	59
Ермакова Олеся Валериевна ИП договор займа №27/12/24 от 27.12.24	3 100	22.01.25	30%	-
Величко Ирина Александровна, договор займа №1-11-2021 от 01.11.21 г	6 000	31.10.25	20%	-
Кустицкая Людмила Анатольевна, договор займа №31 от 13.06.17 г	5 000	До востребования	24%	102
Навой Андрей Валерьевич, Договор процентного займа №13 от 26.04.23, договор процентного займа №30 от 15.09.23, договор процентного займа №45 от 22.12.23, договор процентного займа №21 от 25.10.24, договор процентного займа №3 от 14.02.24	70 000	31.12.25	5%	1 174
Навой Анна Владимировна, договор процентного займа №15 от 29.05.23, договор процентного займа №36 от 12.10.23, договор процентного займа №46 от 22.12.23	60 000	31.12.25	5%	1 131
Носков Анатолий Алексеевич ИП. Договор беспроцентного займа №34 от 01.01.21, договор беспроцентного займа №20 от 24.05.21, договор процентного займа №74 от 27.11.20	7 350	До востребования	0%	-
ФКМ Лизинг ООО, договор займа №13914-23-LC от 04.12.23, Договор займа №13914-23-LC от 06/06/24	180 000	01.12.25	28%	-
Шаюк Иван Иванович, договор	2 000	До	0%	-

займа №61 от 05.10.19 г		востребования		
Ворошилов Роман Витальевич , договор процентного займа №3 от 18.02.22	40 268	30.06.25	5%	116
Трынин Денис Игоревич, договор займа №13 от 26.04.21	100 696	22.03.25	5%	176
ИК РИКОМ-ТРАСТ АО Соглашение об оказании услуг по организации размещения эмиссионных бумаг б/н от 15.03.2023 г. (Агент)	-	12.08.27	25%	9 658
Левобережный банк ПАО	-	24.07.26	Ключевая ставка +3%	1 462
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.	596 234	-	-	-
ИП Николаева Наталья Петровна, договор займа №20/09/2022 от 20.09.22	90 000	20.12.26	24%	-
ИК РИКОМ-ТРАСТ АО Соглашение об оказании услуг по организации размещения эмиссионных бумаг б/н от 15.03.2023 г. (Агент)	300 000	12.08.27	25%	-
Левобережный банк ПАО Договор кредитной линии с лимитом задолженности №651-24 от 25.07.2024	206 234	24.07.26	Ключевая ставка +3%	-

Решение о выпуске и размещении ценных бумаг на ПАО Московская биржа было принято на собрании участников общества с ограниченной ответственностью «СибСульфур» от 20.05.2024 г.

ПАО Московская биржа на основании заявления от 26.06.2024 г зарегистрировала 06.08.2024 г программу биржевых процентных неконвертируемых бездокументарных облигаций серии БО-01-001Р и присвоила ей регистрационный номер №4-00156-L-001Р-02Е от 26.06.2024г.

Депозитарий, осуществляющий централизованный учет прав на облигации - НКО АО НРД.

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска 1 000 (Одна) тысяча рублей, объем 300 000 шт., срок погашения облигаций 12.08.2027 г, купонный период 91 день.

Просроченная задолженность по заемным средствам отсутствует.

В 2025 Общество осуществило досрочное погашение облигаций в количестве 70 896 000 шт.

Решение о втором выпуске и размещении ценных бумаг на ПАО Московская биржа было принято на собрании участников общества с ограниченной ответственностью «СибСульфур» от 20.05.2024 г.

ПАО Московская биржа на основании заявления от 28.10.2025 г зарегистрировала 07.11.2025г программу биржевых процентных неконвертируемых бездокументарных облигаций серии БО-02-001Р и присвоила ей регистрационный номер № 4В02-02-00156-L-001Р от 07.11.2025г.

Депозитарий, осуществляющий централизованный учет прав на облигации - НКО АО НРД.

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска 1 000 (Одна) тысяча рублей, объем 350 000 шт., срок погашения облигаций 07.11.2029 г, купонный период 91 день.

Для размещения облигаций на Московской бирже Обществом заключено Соглашение об оказании услуг по организации размещения эмиссионных бумаг б/н от 15.03.2023 г. с Агентом, брокером ИК РИКОМ-ТРАСТ АО

Просроченная задолженность по заемным средствам отсутствует.

Неисполнение или неполное исполнение заимодавцем договора займа (кредитного договора) в 2025 г отсутствует.

4.13 Оценочные обязательства

Обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам

Информация об остатках и движении оценочных обязательств отражена в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» являющейся Приложением к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4.14 Условные активы и обязательства

Информация об остатках условных активов и обязательств отражена в таблице 9 «Обеспечение обязательств» являющейся Приложением к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

К ним Обществом отнесены:

- выданные гарантии;
- обеспечения, выданных Обществом в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций;
- залоги;
- обязательства по судебным искам, по которым невозможно предсказать исход решений (высокая неопределенность);
- и другие согласно требованиям ПБУ 8/01.

Выданные обеспечения обязательств и платежей по состоянию на 31.12.2025:

Наименование залогодержателя	В обеспечение исполнения обязательств	Сумма и наименование обеспечения выданного (тыс. руб.)	Срок действия обеспечения
Дальневосточный банк АО		45 729	
Договор залога ТС №С-24-39-00513-1 от 03.09.2024	ЗАО «ВЕАЛ» по договору кредитной линии №С-24-39-00513 от 03.09.2024	1 754 LAND ROVER RANGE ROVER 2012 г выпуска рег.№Т030ХК24	03.09.2026г
Договор залога ТС №С-24-39-00514-7 от 03.09.24	ЗАО «ВЕАЛ», по договору кредитной линии № С-24-39-00514 от 03.09.2024 в размере 30 000 тыс.руб.	1 735 LAND ROVER RANGE ROVER 2012 г выпуска рег.№Т030ХК24	03.09.2026г
Договор залога ОС №С-24-39-00513-3 от 03.09.2024	ЗАО «ВЕАЛ» по договору кредитной линии №С-24-39-00513 от 03.09.2024	12 240 Сортировочная установка POWERSCREEN Warriior 2400	03.09.2026г
Договор поручительства №С-24-39-00514-1 от 03.09.2024	ЗАО «ВЕАЛ», по договору кредитной линии № С-24-39-00514 от 03.09.2024 в размере 30 000 тыс.руб.	30 000	03.09.2026г

ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ (ПАО) БАНК		44 430	
Договор поручительства №838-24-П-3 от 01.10.2024	ЗАО «ВЕАЛ» в размере 40 000 тыс.руб.	40 000	30.09.2026г
Договор залога движимого имущества №838-24-3-1 от 01.10.24 г	ЗАО «ВЕАЛ» по договору кредитной линии с лимитом задолженности №838-24 от 01.10.24 в размере 40 000 тыс.руб.	Фронтальный погрузчик CHANGLIN 956GT, 2019 года выпуска 2 400 ; Автомобиль Toyota Land Cruiser 2004 г.выпуска 480; Предоставлен Погрузчик фронтальный XCMG, ZL 50 FV 2017 г выпуска 1 550	30.09.2026 г
ТАЙМЛИЗИНГ ООО		331 065	
Договор поручительства №294-2/508/22 от 28.07.2022	ЗАО «ВЕАЛ» », по договору финансовой аренды (лизинга) №294-1/508/22 от 28.07.2022	331 065	04.08.2027г
Трынин Денис Игоревич		5	
Договор займа №13 от 26.04.2021 USD	ООО «СибСульфур», по договору займа №13 от 26.04.2021	5	26.04.2027г
Ворошилова Ольга Викторовна		30 000	
Договор поручительства б/н договору процентного займа б/н от 07.07.25 г	ЗАО «ВЕАЛ», договор процентного займа б/н от 07.07.25	30 000	31.12.2025
УНИВЕРСАЛЬНАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ АО		279 529	
Договор поручительства №0028-23/ДЛ/П01 от 16.01.2023	ЗАО «ВЕАЛ», по договору финансовой аренды (лизинга) №0028-23/ДЛ/П01 от 16.01.2023	149 991	16.01.2028г
Договор поручительства №0029-23/ДЛ/П01 от 16.01.2023	ЗАО «ВЕАЛ», по договору финансовой аренды (лизинга) №0029-23/ДЛ/П01 от 16.01.2023	129 538	16.01.2028
Фордевинд МФК ООО		38 000	
Договор поручительства №1634/ПР-3 от 08.07.2022	ЗАО «ВЕАЛ», по договору займа №1634R от 08.07.22	38 000	31.01.2026г
ПАО Совкомбанк		11 100	
Договор залога прав по счету №3935/МС5-ГС-ЗПТ/24 от 07.11.2024	ООО «ДСУ-7», по Соглашению о предоставлении банковских гарантий № 3935/МС5-ГС/24 от 07.11.24	11 100 денежные средства на счете	05.02.2027г
Итого		779 858	

Выданные обеспечения обязательств и платежей по состоянию на 31.12.2024:

Наименование залогодержателя	В обеспечение исполнения обязательств	Сумма и наименование обеспечения выданного (тыс. руб.)	Срок действия обеспечения
Дальневосточный банк АО		64 581	
Договор залога ТС №С-24-39-00513-1 от 03.09.2024	ЗАО «ВЕАЛ» по договору кредитной линии №С-24-39-00513 от 03.09.2024	1 754 LAND ROVER RANGE ROVER 2012 г выпуска per.№T030XK24	03.09.2026г
Договор поручительства №О-24-39-00028-1 от 02.04.2024	ЗАО «ВЕАЛ» по договору кредитования в форме овердрафта № О-24-39-00028-1 от 02.04.2024 в размере 5 000 тыс.руб.	5 000	01.11.2025г
Договор залога ОС №KRM-349-3 от 13.01.2023	ООО «СибСульфур» по договору кредитной линии с лимитом задолженности № KRM-349 от 13.01.2023 в размере 100 000 тыс.руб.	12 240 Сортировочная установка POWERSCREEN Warrior 2400	13.01.2025г
Договор залога ТС №KRM-349-1 от 13.01.2023	ООО «СибСульфур» по договору кредитной линии с лимитом задолженности № KRM-349 от 13.01.2023 в размере 100 000 тыс.руб.	1 612 LAND ROVER RANGE ROVER 2012 г выпуска per.№T030XK24	13.01.2025г
Договор залога ТС №С-24-39-00514-7 от 03.09.24	ЗАО «ВЕАЛ», по договору кредитной линии № С-24-39-00514 от 03.09.2024 в размере 30 000 тыс.руб.	1 736 LAND ROVER RANGE ROVER 2012 г выпуска per.№T030XK24	03.09.2026г
Договор залога ОС №С-24-39-00513-3 от 03.09.2024	ЗАО «ВЕАЛ» по договору кредитной линии №С-24-39-00513 от 03.09.2024	12 240 Сортировочная установка POWERSCREEN Warrior 2400	03.09.2026г
Договор поручительства №С-24-39-00514-1 от 03.09.2024	ЗАО «ВЕАЛ», по договору кредитной линии № С-24-39-00514 от 03.09.2024 в размере 30 000 тыс.руб.	30 000	03.09.2026г
ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ (ПАО) БАНК		294 430	
Договор поручительства №1017-23-П-4 от 27.09.23	ЗАО «ВЕАЛ», по договору кредитной линии с лимитом задолженности №1017-23 от 27.09.23 г в размере 250 000 тыс.руб.	250 000	26.03.2025г
Договор поручительства №838-24-П-3 от 01.10.2024	ЗАО «ВЕАЛ» в размере 40 000 тыс.руб.	40 000	30.09.2026г
Договор залога движимого имущества №838-24-3-1 от 01.10.24 г	ЗАО «ВЕАЛ» по договору кредитной линии с лимитом задолженности №838-24 от 01.10.24 в размере 40 000 тыс.руб.	Фронтальный погрузчик CHANGLIN 956GT, 2019 года выпуска 2 400; Автомобиль Toyota Land Cruiser 2004 г.выпуска 480; Предоставлен Погрузчик	30.09.2026 г

		фронтальный XCMG, ZL 50 FV 2017 г выпуска 1 550	
МСБ-ЛИЗИНГ ООО		12 077	
Договор поручительства б/н от 14.12.2022	ЗАО «ВЕАЛ», по договору финансовой аренды (лизинг) №154-Л от 14.12.2022 г	12 077	26.12.2025г
ТАЙМЛИЗИНГ ООО		537 395	
Договор поручительства №213-1/508/21 от 17.12.2021	ЗАО «ВЕАЛ», по договору финансовой аренды (лизинга) №213-1/508/21 от 17.12.2021	68 815	20.12.2025г
Договор поручительства №218-1/508/21 от 20.12.2021	ЗАО «ВЕАЛ», по договору финансовой аренды (лизинга) №218-1/508/21 от 20.12.2021	137 514	20.12.2025г
Договор поручительства №294-2/508/22 от 28.07.2022	ЗАО «ВЕАЛ», по договору финансовой аренды (лизинга) №294-1/508/22 от 28.07.2022	331 065	04.08.2027г
Трынин Денис Игоревич		5	
Договор займа №13 от 26.04.2021 USD	ООО «СибСульфур», по договору займа №13 от 26.04.2021	5	26.04.2027г
УНИВЕРСАЛЬНАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ АО		279 529	
Договор поручительства №0028-23/ДЛ/П01 от 16.01.2023	ЗАО «ВЕАЛ», по договору финансовой аренды (лизинга) №0028-23/ДЛ/П01 от 16.01.2023	149 991	16.01.2028г
Договор поручительства №0029-23/ДЛ/П01 от 16.01.2023	ЗАО «ВЕАЛ», по договору финансовой аренды (лизинга) №0029-23/ДЛ/П01 от 16.01.2023	129 538	16.01.2028
Фордевинд МФК ООО		38 000	
Договор поручительства №1634/ПР-3 от 08.07.2022	ЗАО «ВЕАЛ», по договору займа №1634R от 08.07.22	38 000	13.02.2025г
ПАО Совкомбанк		11 100	
Договор залога прав по счету №3935/МС5-ГС-ЗПТ/24 от 07.11.2024	ООО «ДСУ-7», по Соглашение о предоставлении банковских гарантий № 3935/МС5-ГС/24 от 07.11.24	11 100 денежные средства на счете	05.02.2027г
Итого		1 237 117	

Полученные обеспечения обязательств и платежей по состоянию на 31.12.2025г отсутствуют.

Полученные обеспечения обязательств и платежей по состоянию на 31.12.2024 г:

Наименование залогодателя	В обеспечение исполнения обязательств	Сумма и наименование обеспечения тыс. руб.	Срок действия обеспечения
ООО «ИнертПром»			
Договор залога имущества №1-3 от 01.01.2025	ООО «ИнертПром» в обеспечение ДЗ договорам: 1. Договор субаренды №26-06-24/ССФ-ИР от 26.06.2024г 2. Договор займа №15/1 от 15.05.21 г	185 922 Скальный грунт 371 843 м3	До полного исполнения обязательств по договорам.

	3. Договор поставки №77 от 19.12.16 г 4. Агентский договор №34/1 от 01.10.21 г 5. Договор аренды №16-06-2022/ССФ-В от 16.06.22 г 6. Договор поставки №36/14 от 16.10.24		
Итого		185 922	

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1 Доходы по обычным видам деятельности

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами, не заключались.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	За 2025 год	За 2024 год
Оптовая торговля Сера	268 933	66 520
Оптовая торговля за пределами РФ	2 858 713	2 208 493
Оптовая торговля Уголь	5 670	20 844
Оптовая торговля Щебень	291 917	297 895
Оптовая торговля Табак	45 269	42 303
Оптовая торговля Хозтовары	2 552	24 297
Посреднические услуги в торговле	404	438
Оптовая торговля сельскохозяйственной продукцией	-	9 848
Предоставление активов в пользование (аренду)	20 137	9 879
Прочая оптовая торговля Топливо	39 932	36 356
Прочая оптовая торговля	16 205	73 825
Услуга по доставке	197	31
Услуга по приемке и размещению строительного грунта	-	11 923
Услуга по осуществлению оплаты в USD	-	886
Услуги перевозки грузов	27 966	-
Оптовая торговля на экспорт (сырьевые товары)	144 200	60 314
Итого выручка от продаж:	3 722 094	2 863 852

5.2 Расходы по обычным видам деятельности

Информация об расходах по обычным видам деятельности по элементам затрат отражена в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности» являющейся Приложением к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по обычным видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	За 2025 год	За 2024 год
Оптовая торговля Сера	199 043	13 491
Оптовая торговля за пределами РФ	2 125 722	1 988 736
Оптовая торговля на экспорт (сырьевые товары)	107 602	45 228
Оптовая торговля Уголь	5 559	19 123
Оптовая торговля Щебень	250 350	235 054
Оптовая торговля Табак	43 519	41 064
Оптовая торговля Хозтовары	2 476	23 574
Прочая оптовая торговля Топливо	39 622	35 957
Прочая оптовая торговля	15 975	71 148
Услуга по доставке	20,0	29
Услуга по приемке и размещению строительного грунта	-	24 505
Услуга по осуществлению оплаты в USD	-	131
Оптовая торговля сельскохозяйственной продукцией	-	8 869
Услуга по перевозке грузов	27 971	-
Итого себестоимость продаж:	2 817 859	2 506 909

Состав коммерческих расходов в 2024-2025гг

Наименование показателя	2025 г (тыс. руб.)	2024 г (тыс. руб.)
Амортизация	17 488	8 988
Аренда для производства щебня	39	-
Арендные (Лизинговые) платежи за арендуемое имущество	200	4 857
Аудиторские услуги	780	65
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	168	158
Добровольное медицинское страхование	199	169
Информационные услуги	199	319
Командировочные расходы	471	586
Консультационные расходы	1 082	1 660
Малоценное оборудование и запасы	283	-
Материальные расходы	8 414	4
Налоги и сборы, таможенные пошлины	279	3 729
Не учитываемые в целях налогообложения	670	162
Обязательное и добровольное страхование имущественное страхование	82	128
Оплата больничного	29	30
Представительские расходы	38	86
Прочие затраты	664	112
Расходы на инспекцию и сертификацию товаров	115	16
Расходы на канцтовары	28	26
Расходы на обеспечение нормальных условий труда	50	31
Расходы на обучение работников	15	18
Расходы на оплату труда	27 636	25 621
Расходы на почтовые услуги	61	83
Расходы на предпродажную подготовку товаров	-	480
расходы на ремонт и содержание ОС в т.ч. арендованных	93	494
Расходы на управление	0	14 323
Расходы по набору работников	3	35
Содержание служебного автотранспорта	134	480
Страховые взносы	8 303	7 589
Транспортные расходы до покупателя	25 045	74 071
Услуги связи	288	241
Юридические услуги	21	3
ИТОГО	92 874	144 655

Состав управленческих расходов в 2024-2025гг

Наименование показателя	2025 г (тыс. руб.)	2024 г (тыс. руб.)
Расходы на управление	18 164	0

5.3 Прочие доходы и расходы

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы (за исключением курсовых разниц, доходов (расходов) связанных с реализацией права требования после наступления срока платежа) отражаются развернуто.

Наименование доходов и расходов	За 2025 год		За 2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Отчисления в оценочные обязательства	-	-	8 853	(30 086)
Результаты инвентаризации	1 562	-	-	-
Доходы, связанные с реализацией права до наступления срока платежа	-	-	4 085	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-	-	1 298	-
Доходы (расходы) от списания дебиторской (кредиторской) задолженности	-	(62 692)	65	(8 632)
Доходы прошлых лет	5 396			
Курсовые разницы	-	(462 733)	136 977	-
Проценты, начисленные (уплаченные) по займам, кредитам	27 627	(268 516)	68 667	(185 668)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 249	(391)	16 744	(30 737)
Расходы от снижения стоимости активов	-	(24 290)	-	
Отчисления в резервы сомнительных долгов	25 565			
Штрафы, пени и неустойки по хоз. договорам к получению (уплате)	1 418	(11 627)	698	(2 241)
Услуги банков	-	(4 449)	-	(10 722)
Расходы связанные с реализацией прочего имущества	-	(9 667)		(7 772)
Итого прочих доходов и расходов	63 817	(844 365)	237 387	(275 858)

5.4 Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2025 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)	
		За 2025 год	За 2024 год
1	Прибыль/(убыток) до налогообложения - всего	12 649	173 817
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 25%	12649	
1.2	облагаемая по ставке 20%		173 817
2	Условный (расход)/доход по налогу на прибыль	3162	34 763

2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 25%	3162	
2.2	рассчитанный по ставке 20%		34 763
3	Постоянный налоговый (расход)/доход	(23 226)	30 292
4	(Расход)/доход по налогу на прибыль	23 226	(30 292)
4.1	Текущий налог на прибыль	0	0
4.2	Отложенный налог на прибыль	23 226	(30 292)
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	23 226	(242 34)
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	0	(6 058)

Показатели отложенных налоговых активов и обязательств представлены в таблицах:

(тыс. руб.)

Вид налоговых активов	31.12.2025г.	31.12.2024 г.
Дебиторская задолженность	60	0
Доходные вложения в материальные ценности	1257	1257
Основные средства	5795	1149
Расходы будущих периодов (курсовые разницы)	369 073	281 834
Убытки прошлых лет	100 823	100 204
Резервы сомнительных долгов	4636	40 559
Арендные обязательства	22 716	28 957
Итого	504 360	453 960

(тыс. руб.)

Вид налоговых обязательств	31.12.2025г.	31.12.2024 г.
Доходные вложения в материальные ценности	22 064	14 806
Доходы будущих периодов (курсовые разницы)	456 151	525 296
Кредиторская задолженность	86	3
Основные средства	1 496	6 886
Резервы сомнительных долгов	97 450	0
Товары	9	9
Прочие расходы	1	1

Проценты по обязательствам	5 815	8 895
Итого	583 072	555 896

6. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утверждено приказом Минфина России от 29.04.18 г №48н Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, и на 31.12.2024 года являются ключевой управленческий персонал, организации, контролируемые конечными бенефициарами, , дочерние и зависимые общества, а именно:

№	Полное наименование (ФИО) ИНН	Основания для признания лица связанной стороной
1.	Носков Анатолий Алексеевич ИНН 24600653051	Участник Общества. владеет 50% уставного капитала, бенефициар
2.	Комаров Вячеслав Валерьевич ИНН 2462067236	Участник Общества. владеет 50% уставного капитала, бенефициар
3.	ЗАО "ВЕАЛ" ИНН 2466080950	Общество находится под общим контролем бенефициаров
4.	ООО "Институт Красноярскагропромпроект" ИНН 2466010488	Общество находится под общим контролем бенефициаров
5.	ООО "Инертпром" ИНН 2466255255	Общество находится под общим контролем бенефициаров
6.	ООО «Краснокаменская ГПК» ИНН 2423009336	Общество находится под общим контролем бенефициаров
7.	ООО «Ирбинский рудник» ИНН 2423014304	Общество находится под общим контролем бенефициаров
8	ООО «Техполимерметал» ИНН 2452031400	Общество находится под общим контролем бенефициаров
9	ООО «Стилбилд» ИНН 2452041020	Общество находится под общим контролем бенефициаров
10	ООО «Спацполимер» ИНН 2452038282	Общество находится под общим контролем бенефициаров
11	ООО СК «Кедр» ИНН 2411025358	Общество находится под общим контролем бенефициаров
12	ООО «Сиб-Комфорт» ИНН 2463253531	Общество находится под общим контролем бенефициаров
13	ИП Носков Анатолий Алексеевич ИНН 246006538051	Единоличный исполнительный орган, управляющий Обществом
14	ООО «АвтоСпа» ИНН 2465168810	Общество находится под общим контролем бенефициаров
15	ООО «Агроконт» ИНН 2315995441	Общество находится под общим контролем бенефициаров

№	Полное наименование (ФИО) ИНН	Основания для признания лица связанной стороной
16	ООО «ДСУ-7» ИНН 1904005413	Общество находится под общим контролем бенефициаров
16	ООО «Терминал-Уголь» ИНН 7902537029	Общество находится под общим контролем бенефициаров
17	ООО «ВИА» ИНН 2411031263	Общество находится под общим контролем бенефициаров
18	Носков Алексей Анатольевич ИНН 246001157865	Лицо находится под общим контролем бенефициаров

Информация об операциях со связанными сторонами:

1.3АО «ВЕАЛ»

№ п/п	Наименование показателя, срок осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов.	тыс. руб.				
		Дт обороты в 2025 г	Кт обороты по счетам в 2025 г,	Счет учета	Дт обороты в 2024г	Кт обороты в 2024 г,
1	Договор поставки №90 от 30.12.2008 на поставку материалов	115 305	115 305	62	50 960	50 960
2	Договор субаренды вагонов №13-1 от 11.07.24	7 127	7 044	62	7 275	7 291
		1 680	1 680	76	-	-
3	Договор №К/07-221 от 02.7.2007 организация выполнения ТЭ	22 015	22 015	60	56 252	50 744
4	Договор займа №24 от 08.07.2022, проценты начисленные	1 550	-	66	2 500	-
		373	319	66	1 640	1 157
		1 500	1 500	67	-	-
		652	652	67	-	-
6	Договор процентного займа №21 от 27.09.23, проценты начисленные	-	-	76	181 498	128 874
		24 896	-	66		
		1 704	690	66		
		-	-	76	28 314	27 485
7	Договор процентного займа №22 от 02.10.23 г, проценты начисленные	-	-	76	40 000	24 603
		-	-	76	4 303	4 606
8	Без договора	138	54	60	390	311

9	Договор уступки права требования №1/1 от 11.01.22	-	-	76	607	-
10	Договор аренды № 01/02 от 01.02.2024	240	286	60	149	103
11	Договор ТЭУ №19 от 01.07.2024	1 305	4 624	60	2 441	3 390
12	Договор уступки права требования №1-12 от 29.12.2023	-	-	76	-	6 512
13	Соглашение об уступке права требования №13/12/24-Р от 13.12.2024	175	-	76	-	175
14	Соглашение об уступке права требования №13/12/24-С от 13.12.2024	4 566	-	76	-	8 931
15	Соглашение об уступке права требования №12/12/24-Э от 13.12.2024	5 258	-	76	-	5 258
16	Соглашение об уступке права требования №14-Т от 30.06.2024	-	-	76	2 710	10 133
17	Соглашение об уступке права требования №16-3 от 30.04.2024	664	2 414	76	13 000	21 637
18	Соглашение об уступке права требования №15-А от 30.06.2024	-	-	76	-	3 239
19	Договор займа № 1 от 24.04.2024, проценты начисленные	-	-	66	-	43 170
		-	-	76	-	59
		5 671	5 612	66		
20	Договор №К/25-02 от 25.07.25	1 541	1 541	60	-	-
21	Договор залога №12147/31 имущества от 20.12.23	-	22 589	008	-	-
22	Договор залога №KRM-349-1-4н от	-	4 530	008	-	-

	13.01.23					
23	Договор залога основных средств №KRM-349-4 от 13.01.23	-	11 736	008	-	-
24	Договор залога №KRM-349-1-2 от 13.01.23	-	865	008	-	-
25	Договор транспортной экспедиции №17/01/25-1 от 17.01.25	33 565	33 565	62	-	-
26	Договор займа №31 от 12.12.25, проценты начисленные	-	2 458	66		
		-	46	66		
	ИТОГО:	229 874	239 522		392 039	398 639
Счет учета		Сальдо на 31.12.2025г, (Дт «+», Кт«-»)тыс. руб.		Сальдо на 31.12.2024г, (Дт «+», Кт «-») тыс. руб.		
66		(45 674)		(1 554)		
60		(4 268)		(1 033)		
76		(40 464)		(117 853)		
62		67		(16)		

2. ООО «Институт Красноярскагропромпроект»

тыс. руб.						
№п/п	Наименование показателя, срок осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов.	Дт обороты 2025 г	Кт обороты 2025г	Счет учета	Дт обороты 2024 г.	Кт обороты 2024г.
1	Договор ¼ от 01.02.23 г	-	-	76	8	8
2	Договор 1/4Э от 01.04.17	140	-	60	129	-
3	Договор 1/4 от 01.01.24	-	-	76	1 354	2 463
		-	-	60	100	100
4	Договор 1/4 от 01.12.24	1 012	1 043	76	136	1 203
5	Договор от 01.11.2025	236	1 309	76		
	ИТОГО:	1 527	2 351		1 497	3 675

Счет учета	Сальдо на 31.12.25г, (Дт «+», Кт «-») тыс. руб.	Сальдо на 31.12.24г, (Дт «+», Кт «-») тыс. руб.
60	(5 176)	(5 316)
76	(9 556)	(8 429)

3. ООО "ИнертПром"

тыс. руб.						
№п/п	Наименование показателя, срок осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов.	Дт обороты 2025 г.	Кт обороты 2025 г,	Счет учета	Дт обороты 2024 г,	Кт обороты 2024 г,
1	Договор аренды №16-06-2022/ССФ-В от 16.06.22 г	6000	58	62	600	800
2	Договор займа №15/1 от 11.05.21	8 700	91 566	58	119 701	12 545
		23 469	29 997	76	-	-
3	Договор займа №76/2 от 14.12.20	-	-	76	-	5 386
4	Договор поставки №36/14 от 16.10.14	45 230	22 467	62	41 089	34 310
		-	-	76	76	410
5	Договор поставки №14 от 12.10.12	274 186	280 763	60	286 968	286 968
6	Договор поставки ТМЦ №77 от 19.12.16	20 446	22 829	62	42 290	40 642
7	Агентский договор № 34/1 от 01.10.2021	63 278	45	62	215	278
		6 327	3 494	76	21 454	20 679
8	Агентский договор № 8/2 от 01.04.2023	-	-	62	-	103
		-	-	76	-	4 229
9	Договор аренды № 6/2 от 01.05.2024	-	-	62	13	13
10	Договор на выполнение работ б/н от 23.08.2023	-	-	60	29 219	29 219
11	Договор займа 1512/1 от 21.12.2021	-	-	58	19 214	192 214
12	Договор займа	-	-	58	2 423	2 423

	№27/07 от 27.07.2022					
13	Договор субаренды №15-09-25 от 15.09.25	808	-	62	-	-
14	Договор субаренды №26-06-24/ССФ-ИР от 26.06.24	11 706	4 877	62	-	-
15	Договор выполнения работ №7 от 01.11.25	6 795	6 795			
16	Договор залога имущества №1-3 от 01.01.5	185 922	185 922			
	ИТОГО:	584 252	687 214		637 150	630 540
Счет учета		Сальдо на 31.12.25г, (Дт «+», Кт «-») тыс. руб.		Сальдо на 31.12.24г, (Дт «+», Кт «-») тыс. руб.		
62		41 011		12 380		
76		4 387		7 715		
58		63 481		107 156		
Создан резерв по сомнительным долгам		51 335		-		
Создан резерв под обесценение финансовых вложений		24 290		-		

4. ООО «Краснокаменская ГПК»

Счет учета	Сальдо на 31.12.25г, (Дт «+», Кт «-») тыс. руб.	Сальдо на 31.12.24г, (Дт «+», Кт «-») тыс. руб.
007	134	134

5. ООО «Ирбинский рудник»

№п/п	Наименование показателя, срок осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов.	Дт обороты 2025 г, тыс.руб.	Кт обороты 2025 г, тыс.руб.	Счет учета	Дт обороты 2024 г, тыс.руб.	Кт обороты 2024 г, тыс.руб.
1	Договор №20/47 от 28.04.14 г	16 843	16 843	63	-	16 843
2	Договор №59/1 от	12 427	6 137	60	-	-

	01.09.17	85	85	76	-	85
3	Договор поставки №43 от 18.07.17 г		23 507	63	-	-
4	Договор поставки №134 от 09.07.14	-	-	60	-	
		1 629	1 629	63	-	-
5	Договор купли-продажи имущества №13/2 от 01.04.19 г	1 060	1 060	63	-	-
6	Договор субаренды №01-09-18/ССФ-ИР от 01.09.18	9 670	9 670	63	-	-
7	Дело №А33-21639/2024	-	-	76	54	-
8	Дело №А33-2980-26/2020	-	-	76	52 784	-
9	Соглашение об уступке права требования №13/12/24-С от 13.12.24	-	-	76	11 470	-
10	Соглашение об уступке права требования №13/12/24-Р от 13.12.24	-	6	76	225	-
11	Соглашение об уступке права требования №13/12/24-Э от 13.12.24	-	6 216	76	6 753	-
	ИТОГО:	58 931	58 931		69 287	16 928
Счет учета		Сальдо на 31.12.25г, (Дт «+», Кт «-») тыс. руб.		Сальдо на 31.12.24г, (Дт «+», Кт «-») тыс. руб.		
62		70		70		
60		(6 290)		12 427		
76		191 169		197 306		
Создан резерв по сомнительным долгам в размере		52 779		52 779		
007		164		164		

6.ИП Носков Анатолий Алексеевич

№ п/п	Наименование показателя, срок	Дт обороты 2025 г, руб.	Кт обороты 2025г, руб.	Счет учета	Дт обороты 2024 г, руб.	Кт обороты 2024 г, руб.
-------	-------------------------------	-------------------------	------------------------	------------	-------------------------	-------------------------

	осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов.					
1	Договор управления от 01.01.17	5 977	19 215	76	21 251	14 398
2	Мировое соглашение от 30.06.25	523	523	76	-	-
	ИТОГО:	6 501	19 738		21 251	14 398
Счет учета		Сальдо на 31.12.25г, (Дт «+», Кт «-») тыс. руб.		Сальдо на 31.12.24г, (Дт «+», Кт «-») тыс. руб.		
66		(7 350)		(7 350)		
76		(13 614		(377)		

7.000 «Стилбилд»

№ п/п	Наименование показателя, срок осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов.	Дт обороты 2025 г, тыс.руб.	Кт обороты 2025 г, тыс.руб.	Счет учета	Дт обороты 2024 г, тыс.руб.	Кт обороты 2024 г, тыс.руб.
1	Агентский договор 27/1 от 01.11.2025	1 043	-	76	-	-
2	Без договора	-	92	60	-	-
3	Договор выполнения работ № 30/1 от 01.12.2025		1 161	60	-	-
4	Договор поставки № 30 (тмц) от 30.11.2025	89		62	-	-
	ИТОГО:	1 132	1 253		-	-
Счет учета		Сальдо на 31.12.25г, (Дт «+», Кт «-») тыс. руб.		Сальдо на 31.12.24г, (Дт «+», Кт «-») тыс. руб.		
76		1 043		92		
62		89		-		
60		(1 161)		-		

8.000 «Спецполимер»

Счет учета	Сальдо на 31.12.25г, (Дт	Сальдо на 31.12.24г, (Дт «+», Кт «-»)
------------	--------------------------	---------------------------------------

	«+», Кт «-») тыс. руб.	тыс. руб.
76	(11 498)	(16 598)
Создан резерв о сомнительным долгам в размере	(4 462)	(4 462)

9.000 «Агроконт»

№ п/п	Наименование показателя, срок осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов.	тыс. руб.				
		Дт обороты 2025 г,	Кт обороты 2025 г,	Счет учета	Дт обороты 2024 г.	Кт обороты 2024 г,
	Обороты	-	-		-	-
Счет учета		Сальдо на 31.12.25г, (Дт «+», Кт «-») тыс. руб.		Сальдо на 31.12.24г, (Дт «+», Кт «-») тыс. руб.		
76		1 132		1 132		

10.000 «ДСУ-7»

№ п/п	Наименование показателя, срок осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов.	тыс. руб.				
		Дт обороты 2025 г,	Кт обороты 2025 г,	Счет учета	Дт обороты 2024 г,	Кт обороты 2024 г,
1	Агентский договор №8/1 от 03.04.23	-	-	62	-	-
		45	-	76	50	50
2	Договор №28 от 23.05.19	-	-	60	261	-
3	Договор аренды от 19.08.22 г	-	-	62	10	53
		-	-	76	-	44
4	Договор поставки №30/1 от 23.05.18	-	-	62	178	1 292
5	Договор поставки №32/ДСУ 2022 от 01.09.22	-	-	60	1 659	-
6	Договор поставки №35 от 29.06.17	2 134	1 254	62	2 414	-
7	Договор субаренды №01-09-19/ССФ-ДСУ от 01.09.19	-	-	76	6 054	-
8	Договор займа №12	-	-	76	-	100

	от 20.04.21					
9	Договор займа №25/2 от 01.06.20, проценты начисленные	-	204	58	-	-
		1 044	(174)	76	1 076	174
10	Договор займа №54 от 30.12.21(проценты начисленные)	-	-	76	-	21
				58	-	-
11	Договор займа №7 от 12.03.21(проценты начисленные)	-	-	76		185
12	Договор купли-продажи самоходной машины №02/ДСУ 2024 от 12.02.24	-	-	60	15 945	15 945
13	Договор аренды №20-10-20 от 20.10.20	-	457	76	457	-
14	Заявление о распоряжении суммой ЕНС от 20.08.24	-	-	76	1 400	-
15	Соглашение о предоставлении поручительства №22/1 от 07.11.24	3 330	-	76	1 342	-
16	Договор субаренды №12/1 от 01.07.24 г	5 120	638	76	2 541	-
	ИТОГО:	11 674	2 379		33 388	17 865
Счет учета		Сальдо на 31.12.25г, (Дт «+», Кт «-») тыс. руб.		Сальдо на 31.12.24г, (Дт «+», Кт «-») тыс. руб.		
62		20 367		15 004		
60		(29 164)		(29 164)		
76		20 152		16 016		
58		6 952		7 156		

11.000 «Терминал-уголь»

№ п/п	Наименование показателя, срок осуществления (завершения) расчетов, форма	Дт обороты 2025 г,	Кт обороты 2025 г, .	Счет учета	тыс. руб.	
					Дт обороты 2024 г,	Кт обороты 2024 г,

	расчетов.					
1	Договор на проведение работ по перевалке угля №20/1 от 22.10.24	-	-	60	702	702
2	Договор аренды №36/1 от 01.11.22	60	55	62	-	-
3	Договор №13 на перевалку угля от 15.03.19	-	-	60	-	18 710
4	Договор займа №18 от 18.09.24, проценты начисленные	86	131	76	207	162
		-	1 700	58		
5	Договор займа №31/1 от 01.06.19	-	-	76	4 921	-
		-	-	60	850	-
	ИТОГО:	146	1 876		28 570	22 255
Счет учета		Сальдо на 31.12.25г, (Дт «+», Кт «-») тыс. руб.		Сальдо на 31.12.24г, (Дт «+», Кт «-») тыс. руб.		
62		20 750		20 745		
60		(850)		850		
76		-		4 966		
Создан резерв по сомнительным долгам в размере		-		21 096		
58		17 860		19 560		

12.000 «ВИА»

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Дт обороты 2025 г,	Кт обороты 2025 г,	Счет учета	Дт обороты 2024 г,	Кт обороты 2024 г,
1	Договор займа №24 от 12.11.24	-	-	58	3 800	-
		1 023	103	76	166	-
2	Агентский договор №1/2 от 01.02.2025	3	-	62	-	-
		63		76	-	-
3	Договор аренды от 01.10.2024	23	-	62	204	142
		2	-	76	-	-
	ИТОГО:	1 115	103		4 170	142
Счет учета		Сальдо на 31.12.25г, (Дт		Сальдо на 31.12.24г, (Дт «+», Кт «-»)		

	«+», Кт «-») тыс. руб.	тыс. руб.
76	1 152	166
58	3 800	3 800
62	87	62

Денежные потоки со связанными сторонами

Наименование связанной стороны или Группы связанных сторон	Характер операций	Операции, тыс. руб.	
		2024 год	2025 год
ЗАО ВЕАЛ	Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей, строка 4112 операционная деятельность	5 271	613
	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг, строка 4111 операционная деятельность	-	163 763
	Прочие поступления строка 4119 операционная деятельность	-	27 254
	Оплаты поставщикам (подрядчикам) за сырье, работы услуги, строка 4121 операционная деятельность	6 997	20 107
	Платежи процентов по долговым обязательствам, строка 4123 операционная деятельность	24 257	
	Прочие платежи, строка 4129 операционная деятельность	2 950	101 014
	Поступления кредитов и займов, строка 4311 финансовая деятельность	151 477	2 457
	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, строка 4323 финансовая деятельность	223 998	2 450
	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов, строка 4223 инвестиционная деятельность	15 010	-
ООО Инертпром	Оплаты поставщикам (подрядчикам) за сырье, работы услуги, строка 4121 операционная деятельность	87 733	77 692
	Прочие поступления строка 4119 операционная деятельность	-	96

	Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи деловых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) строка 4213 инвестиционная деятельность	-	-
	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, строка 4223 инвестиционная деятельность	13 078	8 700
ООО ДСУ-7	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг, строка 4111 операционная деятельность	-	913
	Оплаты поставщикам (подрядчикам) за сырье, работы услуги, строка 4121 операционная деятельность	6 254	-
	Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи деловых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) строка 4213 инвестиционная деятельность	-	30
ООО Терминал-уголь	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг, строка 4111 операционная деятельность	341	5
	Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей, строка 4112 операционная деятельность	50	42
	Оплаты поставщикам (подрядчикам) за сырье, работы услуги, строка 4121 операционная деятельность	585	-
	Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, строка 4214 инвестиционная деятельность	162	131
	Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи деловых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) строка 4213 инвестиционная деятельность	1 342	1 700
	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, строка 4223 инвестиционная деятельность	3 042	-

Институт Красноярскагропромпр оект	Оплаты поставщикам (подрядчикам) за сырье, работы услуги, строка 4121 операционная деятельность	129	140
ООО ПСЛ	Оплаты поставщикам (подрядчикам) за сырье, работы услуги, строка 4121 операционная деятельность	2 396	-
	Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи деловых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) строка 4213 инвестиционная деятельность	-	-
	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, строка 4223 инвестиционная деятельность	51 000	-
ИП Носков Анатолий Алексеевич	Оплаты поставщикам (подрядчикам) за сырье, работы услуги, строка 4121 операционная деятельность	21 206	5 165
ООО ВИА	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг, строка 4111 операционная деятельность	118	-
	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, строка 4223 инвестиционная деятельность	3 800	3 000
	Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, строка 4214 инвестиционная деятельность	-	103
Комаров Вячеслав .Валерьевич	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, строка 4223 инвестиционная деятельность	80 177	65 588
	Поступления от погашения займов, инвестиционной деятельности	127 980	114 337
	Платежи процентов по долговым обязательствам, строка 4123 операционная деятельность	-	1 131
	Прочие платежи, строка 4129 операционная деятельность	-	1 950
	Прочие поступления строка 4119 операционная деятельность		1 950

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих выплат:

В состав основного управленческого персонала включены:

- Комаров Вячеслав Валерьевич – коммерческий директор
- Жильцова Наталья Викторовна – финансовый директор
- Кулишевский Максим Александрович – заместитель директора по юридическим вопросам
- Жабоклицкий Эдуард Анатольевич - заместитель коммерческого директора по международной торговле

		тыс. руб.	
		2024 год	2025 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	10 465	11 260
2	а) краткосрочные вознаграждения, в том числе:	10 465	11 260
	Заработная плата	7 037	7 505
	Налоги и сборы	3 428	3 755
3	б) долгосрочные вознаграждения	-	-

7. События после отчетной даты

В периоде между отчетной датой и датой подписания отчетности не происходило событий, которые могли бы повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 г.

8. Информация по прекращаемой деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год у Общества не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В долгосрочной перспективе финансовое положение общества устойчивое, в обороте участвуют собственные и привлеченные денежные средства. Общество в последующие прекращения деятельности не планирует, как минимум 12 месяцев после отчетной даты

9. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут в значительной мере влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Общество оценивает изменение влияния данного риска на свою деятельность в связи с событиями после отчетной даты как средние.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, по-прежнему могут оказывать значительное влияние на деятельность Общества в связи со значительным объемом отгрузок продукции на внешние рынки.

Постановления от 1 ноября 2025 г. N 1730 «О введении временного запрета на вывоз отдельных видов серы из Российской Федерации» установило временный запрет на вывоз серы жидкой, гранулированной и комовой (коды ТН ВЭД ЕАЭС 2503 00 100 0 и 2503 00 900 0) из Российской Федерации до 31.03.26 г.

Для минимизации риска увеличения себестоимости продукции и снижения рентабельности деятельности планируется изменение ценовой политики и ассортимента реализуемой продукции.

События после отчетной даты, изложенные выше, и влияние их возможных последствий увеличивают вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, и предполагают рассмотрение данных событий в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Общество не имеет в своем распоряжении инструментов для минимизации возможного влияния данных рисков на деятельность Общества.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности.

В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдения сроков ее поставки, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным с достаточной степенью уверенности.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

Риски, связанные с работой финансовых рынков

Риск, связанный с работой финансовых рынков – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, инфляционный риск.

События, произошедшие в феврале 2024 г. оказали негативное влияние на фондовый рынок Российской Федерации и привели к существенному снижению котировок акций российских компаний и падению курса рубля к основным мировым валютам. В настоящее время руководство Общества не может спрогнозировать влияние указанных событий на деятельность Общества и его финансовые показатели, включая влияние на стоимость финансовых вложений по которым определяется рыночная стоимость.

Управляющий - Индивидуальный
Предприниматель
по договору б/н от 01.10.2017 г.



Носков Анатолий Алексеевич



«24» апреля 2026 г.

Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	34 202	(29 173)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29 769	(29 173)
	3а 2024 г.	4 707	(4 706)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34 202	(29 173)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	24 466	(24 466)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 466	(24 466)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 466	(24 466)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	274	(274)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	274	(274)
	3а 2024 г.	274	(274)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	274	(274)
Транспортные средства	3а 2025 г.	9 462	(4 432)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 029	(4 432)
	3а 2024 г.	4 433	(4 432)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 462	(4 432)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переданные в аренду - всего	3а 2025 г.	99 496	(45 298)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	132 960	(68 478)
	3а 2024 г.	64 687	(40 077)	-	-	-	(193)	-	-	-	-	-	99 496	(45 298)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	51 770	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56 062	(13 540)
	3а 2024 г.	19 387	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51 770	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	47 726	(45 298)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76 898	(54 939)
	3а 2024 г.	45 299	(40 077)	-	-	-	(193)	-	-	-	-	-	47 726	(45 298)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	24 861	(6 934)	6 366	(1 061)	1 061	(17 487)	-	-	-	1 136	(181)
	3а 2024 г.	6 185	(30 110)	85 385	(2 405)	2 405	(8 724)	-	-	-	24 861	(6 934)
в том числе:												
Здания	3а 2025 г.	1 061	-	1 136	(1 061)	1 061	(1 242)	-	-	-	1 136	(181)
	3а 2024 г.	1 106	(1 005)	2 360	(2 405)	2 405	(1 399)	-	-	-	1 061	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	(3 982)	4 292	-	-	(9 906)	-	-	-	-	(13 888)
	3а 2024 г.	5 079	(24 075)	51 770	-	-	(4 373)	-	-	-	-	(3 982)
Транспортные средства	3а 2025 г.	23 800	(2 952)	939	-	-	(6 340)	-	-	-	-	(9 292)
	3а 2024 г.	-	(5 029)	31 255	-	-	(2 952)	-	-	-	23 800	(2 952)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	66 033	77 154	686
в том числе:			
Здания	955	1 061	101
Машины и оборудование (кроме офисного)	42 174	47 788	391
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	22 904	28 305	194
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	(4 433)	-	-
в том числе: Транспортные средства	(4 433)	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	5 427	-	-	(5 427)	-	-
	За 2024 г.	-	-	85 226	-	-	(85 226)	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	1 136	-	-	(1 136)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 200	-	-	(2 200)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	4 292	-	-	(4 292)	-	-
	За 2024 г.	-	-	51 770	-	-	(51 770)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	31 255	-	-	(31 255)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	137 672	-	11 700	(93 471)	-	-	(24 290)	-	55 902	(24 290)
	3а 2024 г.	7 156	-	217 889	(87 373)	-	-	-	-	137 672	-
в том числе:											
Предоставленные займы	3а 2025 г.	137 672	-	11 700	(93 471)	-	-	-	-	55 902	(24 290)
	3а 2024 г.	7 156	-	217 889	(87 373)	-	-	-	-	137 672	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	(24 290)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	137 672	-	11 700	(93 471)	-	-	(24 290)	-	55 902	(24 290)
	3а 2024 г.	7 156	-	217 889	(87 373)	-	-	-	-	137 672	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	1 613 704	-	1 774 426	(2 819 245)	-	-	X	X	568 885	-
	3а 2024 г.	285 490	-	3 988 219	(2 660 005)	-	-	X	X	1 613 704	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	6 694	(405)	-	-	(6 289)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	146	(146)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	1 613 704	-	1 731 786	(2 790 850)	-	-	14 245	-	568 885	-
	3а 2024 г.	285 490	-	3 818 752	(2 490 538)	-	-	-	-	1 613 704	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	35 946	(27 991)	-	-	(7 956)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	24 665	(24 665)	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	69 495	-	-	-	(6 528)	-	-	-	62 968	-
	3а 2024 г.	136 554	-	-	55 364	(122 422)	-	-	-	69 495	-
в том числе:											
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	69 495	-	-	-	(6 528)	-	-	-	62 968	-
	3а 2024 г.	136 554	-	-	55 364	(122 422)	-	-	-	69 495	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 809 394	(162 222)	2 275 881	1 438	(1 009 583)	(19 866)	(137 498)	-	3 057 264	(136 426)
	3а 2024 г.	2 615 454	(141 129)	2 628 213	698	(3 426 339)	(8 632)	(8 182)	6 064	1 809 394	(162 222)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	75 102	-	4 657	-	(59 977)	(1 204)	-	-	18 579	(6 925)
	3а 2024 г.	61 886	-	50 525	-	(37 308)	-	(445)	-	75 102	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 437 697	(162 222)	2 261 854	-	(881 995)	(219)	(137 498)	-	2 817 337	(129 501)
	3а 2024 г.	2 258 136	(141 002)	2 564 771	-	(3 385 198)	(12)	(7 737)	-	1 437 697	(162 222)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	296 595	-	9 370	1 438	(67 612)	(18 443)	-	-	221 348	-
	3а 2024 г.	295 433	(127)	12 917	698	(3 833)	(8 620)	-	6 064	296 595	-
Итого	3а 2025 г.	1 878 889	(162 222)	2 275 881	1 438	(1 016 111)	(19 866)	(137 498)	X	3 120 232	(136 426)
	3а 2024 г.	2 752 008	(141 129)	2 628 213	56 062	(3 548 761)	(8 632)	(8 182)	X	1 878 889	(162 222)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	136 426	-	162 222	-	141 129	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 925	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	129 501	-	162 222	-	141 002	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	127	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	676 480	23 319	-	(155 740)	-	-	544 059
	За 2024 г.	104 464	822 002	-	(249 986)	-	-	676 480
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	80 246	1 543	-	(41 247)	-	-	40 542
	За 2024 г.	-	80 246	-	-	-	-	80 246
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	206 234	-	-	(114 493)	-	-	91 742
	За 2024 г.	-	312 637	-	(106 403)	-	-	206 234
Долгосрочные займы	За 2025 г.	390 000	21 776	-	-	-	-	411 776
	За 2024 г.	104 464	429 119	-	(143 583)	-	-	390 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	948 741	385 955	1 252	(166 753)	(10)	-	1 169 186
	За 2024 г.	1 054 126	1 198 908	153 996	(1 458 223)	(65)	-	948 741
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	114 467	44 790	990	(36 639)	(10)	-	123 599
	За 2024 г.	133 944	477 427	59	(496 898)	(65)	-	114 467
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	23 664	56 708	-	(3 737)	-	-	76 635
	За 2024 г.	110 168	4 846	-	(91 350)	-	-	23 664
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	218 628	14 731	262	(122 994)	-	-	110 626
	За 2024 г.	141 184	100 462	20	(23 037)	-	-	218 628
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	33 475	-	(3 382)	-	-	30 093
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	103 657	137 576	-	-	-	-	241 234
	За 2024 г.	374 588	443 758	49 904	(764 592)	-	-	103 657
Краткосрочные займы	За 2025 г.	488 324	98 674	-	-	-	-	586 999
	За 2024 г.	294 242	172 415	104 013	(82 345)	-	-	488 324
Итого	За 2025 г.	1 625 221	409 274	1 252	(322 493)	(10)	X	1 713 245
	За 2024 г.	1 158 590	2 020 910	153 996	(1 708 209)	(65)	X	1 625 221

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 429	3 600	2 834	-	4 195
	3а 2024 г.	1 718	3 922	2 210	-	3 429
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	3 429	3 600	2 834	-	4 195
	3а 2024 г.	1 718	3 922	2 210	-	3 429

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	779 858	1 237 117	1 271 485
в том числе:			
Райффазен-Лизинг ООО	-	-	6 445
МСБ-ЛИЗИНГ ООО		12 077	12 077
ТАЙМЛИЗИНГ ООО	331 065	537 395	537 395
УНИВЕРСАЛЬНАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ АО	279 529	279 529	279 529
ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК	45 729	64 581	69 308
ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ (ПАО) БАНК	44 430	294 430	328 730
Ворошилова Ольга Викторовна	30 000	-	-
ПАО Совкомбанк	11 100	11 100	-
Трынин Денис Игоревич	5	5	2
Фордевинд МФК ООО	38 000	38 000	38 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 775	24 424
Затраты на оплату труда	27 665	25 651
Отчисления на социальные нужды	8 469	7 739
Амортизация	17 488	8 917
Прочие затраты	78 136	102 348
Итого по элементам	138 533	169 079
Стоимость отгруженных товаров	2 790 364	2 482 486
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 928 897	2 651 565

Управляющий - Индивидуальный
Предприниматель по договору б/н от
01.10.2017 г.

(наименование должности)

24 апреля 2026 г.



(подпись)

Носков Анатолий
Алексеевич

(расшифровка подписи)