Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)

Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-

Генеральный директор (наименование должности) (подпись) Монастырев Геннадий Иванович (расшифровка подписи)

9 марта 2026 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	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	За январь - декабрь 2025 г.	106 979	(35 884)	111 509	(93)	93	(10 381)	-	-	-	-	-	218 394	(46 171)
	За январь - декабрь 2024 г.	110 482	(32 922)	(2 076)	(1 427)	1 082	(4 043)	-	-	-	-	-	106 979	(35 884)
в том числе: Другие виды основных средств	За январь - декабрь 2025 г.	4 466	(3 363)	-	-	-	(284)	-	-	-	-	-	4 466	(3 648)
	За январь - декабрь 2024 г.	4 113	(3 197)	353	-	-	(167)	-	-	-	-	-	4 466	(3 363)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За январь - декабрь 2025 г.	1 967	(890)	-	-	-	(257)	-	-	-	-	-	1 967	(3 363)
	За январь - декабрь 2024 г.	1 637	(672)	330	-	-	(218)	-	-	-	-	-	1 967	(890)
Транспортные средства	За январь - декабрь 2025 г.	19 647	(15 915)	-	(93)	93	(1 396)	-	-	-	-	-	19 554	(17 217)
	За январь - декабрь 2024 г.	196 447	(14 377)	-	-	-	(1 538)	-	-	-	-	-	19 647	(15 915)
Сооружения	За январь - декабрь 2025 г.	2 484	(2 484)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 484	(2 484)
	За январь - декабрь 2024 г.	2 484	(2 484)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 484	(2 484)
Земельные участки	За январь - декабрь 2025 г.	18 799	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 799	-
	За январь - декабрь 2024 г.	18 802	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	18 799	-
Здания	За январь - декабрь 2025 г.	55 099	(9 390)	111 063	-	-	(8 174)	-	-	-	-	-	166 161	(17 563)
	За январь - декабрь 2024 г.	59 281	(8 597)	(2 759)	(1 423)	1 082	(1 874)	-	-	-	-	-	55 099	(9 390)
Офисное оборудование	За январь - декабрь 2025 г.	1 817	(1 384)	-	-	-	(130)	-	-	-	-	-	1 817	(1 514)
	За январь - декабрь 2024 г.	1 817	(1 254)	-	-	-	(130)	-	-	-	-	-	1 817	(1 384)
Машины и оборудование	За январь - декабрь 2025 г.	2 701	(2 458)	446	-	-	(140)	-	-	-	-	-	3 147	(2 598)
	За январь - декабрь 2024 г.	2 701	(2 341)	-	-	-	(117)	-	-	-	-	-	2 701	(2 458)
Инвестиционная недвижимость - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая	накопленные	поступило (с учетом	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)			переоценка	фактическая	накопленные
								накопленные		

Наименование показателя	Период	(переоцененная) стоимость	амортизация и обесценение	пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	(переоцененная) стоимость	амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	153 424	52 296	58 758
в том числе: Другие виды основных средств	818	1 103	916
Производственный и хозяйственный инвентарь	820	1 077	965
Транспортные средства	2 337	3 732	5 270
Сооружения	-	-	-
Здания	148 598	45 709	50 684
Офисное оборудование	303	433	563
Машины и оборудование	549	243	360
Неамортизируемые основные средства - всего	18 799	18 799	18 802
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	18 799	18 799	18 802

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	-	-	-
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 январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За январь - декабрь 2025 г.	110 923	-	586	-	-	(111 509)	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	108 952	-	10 157	-	(10 616)	2 429	110 923	-
в том числе: Строительство здания по адресу Орловская область, пгт Знаменка, ул. Автодорожная, 8	За январь - декабрь 2025 г.	110 477	-	586	-	-	(111 063)	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	97 891	-	12 586	-	-	-	110 477	-
Нежилое здание пл 1 481,4 кв.м, кадастровый номер 57:10:1910204:490, Литер А,	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	(2 759)	-	-	2 759	-	-

А1, А2, А3	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кран мостовой подвесной электрический	За январь - декабрь 2025 г.	446	-	-	-	-	(446)	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	446	-	-	-	-	-	446	-
Благоустройство территории по адресу Орловская обл., Орловский р-н, пгт Знаменка, ул Автодорожная,8	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	8 991	-	-	-	8 991	-	-	-
Кондиционер канальный г. Орел	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	330	-	-	(330)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	353	-	-	(353)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств (Электропогрузчик YELE FB15PYE)	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	353	-	-	(353)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Монастырев Геннадий Иванович (расшифровка подписи)

9 марта 2026 г.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За январь - декабрь 2025 г.	374 127	-	375 606	(176 211)	-	-	-	-	473 522	-
	За январь - декабрь 2024 г.	80 620	-	748 811	(455 304)	-	-	-	-	374 127	-
в том числе: Предоставленные займы	За январь - декабрь 2025 г.	374 127	-	275 606	(176 211)	-	-	-	-	473 522	-
	За январь - декабрь 2024 г.	80 620	-	748 811	(455 304)	-	-	-	-	374 127	-
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	473 522	374 127	80 620
в том числе: Предоставленные займы	473 522	374 127	80 620
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Монастырев Геннадий Иванович (расшифровка подписи)

9 марта 2026 г.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За январь - декабрь 2025 г.	352 941	-	494 356	(683 475)	-	-	X	X	163 822	-
	За январь - декабрь 2024 г.	286 491	-	900 821	(834 370)	-	-	X	X	352 941	-
в том числе: Сырье, материалы и друние аналогичные ценности	За январь - декабрь 2025 г.	91	-	2 538	(2 487)	-	-	-	-	142	-
	За январь - декабрь 2024 г.	27	-	3 702	(3 638)	-	-	-	-	91	-
Товары для перепродажи	За январь - декабрь 2025 г.	352 846	-	437 261	626 431	-	-	-	-	163 676	-
	За январь - декабрь 2024 г.	286 460	-	848 097	(781 711)	-	-	-	-	352 846	-
Прочие запасы и затраты	За январь - декабрь 2025 г.	4	-	54 798	(54 798)	-	-	-	-	4	-
	За январь - декабрь 2024 г.	4	-	49 021	(49 021)	-	-	-	-	4	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Генеральный директор _____ Монастырев Геннадий Иванович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

9 марта 2026 г.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	225 540	-	352 122	531	(126 149)	(60)	-	-	451 984	-
	За январь - декабрь 2024 г.	358 999	-	127 932	305	(251 714)	(9 982)	-	-	225 540	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	117 592	-	158 266	-	(30 680)	-	-	-	243 668	-
	За январь - декабрь 2024 г.	188 703	-	35 649	-	(106 760)	-	-	-	117 592	-
авансы выданные	За январь - декабрь 2025 г.	92 748	-	189 925	-	(89 997)	(60)	-	-	192 615	-
	За январь - декабрь 2024 г.	160 801	-	86 046	-	(144 239)	(9 859)	-	-	92 748	-
прочая	За январь - декабрь 2025 г.	15 200	-	3 931	531	(5 472)	-	-	-	15 701	-

	За январь - декабрь 2024 г.	9 495	-	6 236	305	(715)	(123)	-	-	15 200	-
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	225 540	-	352 122	531	(126 149)	-	-	X	451 984	-
	За январь - декабрь 2024 г.	358 999	-	127 932	305	(251 714)	-	-	X	225 540	-

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	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Монастырев Геннадий Иванович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

9 марта 2026 г.

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		переклассифи-цировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За январь - декабрь 2025 г.	134 538	-	-	-	-	-	134 538
	За январь - декабрь 2024 г.	130 509	-	9 029	(5 000)	-	-	134 538
прочая	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	742 814	328 658	11 088	(211 454)	-	-	871 106
	За январь - декабрь 2024 г.	580 094	349 878	9 060	(196 175)	(43)	-	742 814
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	414 273	118 599	4	(19 404)	-	-	466 493
	За январь - декабрь 2024 г.	435 648	43 765	-	(47 453)	(43)	-	414 273
авансы полученные	За январь - декабрь 2025 г.	269 184	209 414	-	(187 685)	-	-	336 383
	За январь - декабрь 2024 г.	97 746	269 234	-	(115 427)	-	-	269 184

расчеты по налогам и взносам	За январь - декабрь 2025 г.	1 441	215	-	(250)	-	-	2 915
	За январь - декабрь 2024 г.	762	695	-	(16)	-	-	1 441
кредиты	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За январь - декабрь 2025 г.	56 984	-	11 084	(3 785)	-	-	64 283
	За январь - декабрь 2024 г.	44 994	35 950	9 060	(33 020)	-	-	56 984
прочая	За январь - декабрь 2025 г.	932	430	-	(330)	-	-	1 032
	За январь - декабрь 2024 г.	944	244	-	(259)	-	-	932
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	742 814	328 658	11 088	(211 454)	-	X	871 106
	За январь - декабрь 2024 г.	580 094	349 878	9 060	(196 175)	(43)	X	742 814

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

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	За январь - декабрь 2025 г.	1 364	1 399	(1 364)	-	1 399
	За январь - декабрь 2024 г.	947	1 364	(947)	-	1 364

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Монастырев Геннадий Иванович (расшифровка подписи)

9 марта 2026 г.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

Генеральный директор _____ Монастырев Геннадий Иванович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

9 марта 2026 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Материальные затраты	2 408	2 913
Затраты на оплату труда	20 552	19 735
Отчисления на социальные нужды	4 531	3 857
Амортизация	10 381	6 802
Прочие затраты	16 685	15 714
Итого по элементам	54 557	49 021
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	189 170	(66 386)
Итого расходы по обычным видам деятельности	243 727	(17 365)

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Монастырев Геннадий Иванович (расшифровка подписи)

9 марта 2026 г.

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Монастырев Геннадий Иванович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

9 марта 2026 г.

Письменные пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «РД-Агросервис»
за 2025 год

Информация об организации

Сокращенное наименование: ООО «РД-Агросервис».

Юридический адрес: 305023, г. Курск, 2-й Литовский пер, д.5, оф.3.

Свидетельство о государственной регистрации- серия 46 № 001114628 от 22.09.2006г.

Основной государственный регистрационный номер 1064632048535.

Свидетельство о постановке на учет в ИФНС по г. Курску серия 46 № 000622599 от 22.09.2006г

ИНН / КПП: 4632070176 / 463201001

Раскрытие информации ООО «РД-Агросервис» осуществляет в объемы и сроки в соответствие с действующим законодательством.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Единственным учредителем ООО «РД-Агросервис» является Борисов Юрий Сергеевич, владеющий 100% долей в уставном капитале.

Руководителем ООО «РД-Агросервис» является генеральный директор Монастырев Геннадий Иванович в соответствии с Решением единственного учредителя Общества от 11 января 2022 года и трудовым договором с Генеральным директором от 21 января 2021года №1, дополнительное соглашение от 11 января 2024 года.

Содержание трудового договора соответствует действующему законодательству.

Сведения о генеральном директоре ООО «РД-Агросервис» содержатся в государственном реестре юридических лиц.

Основной вид деятельности организации.
46.75.1 Торговля оптовая удобрениями и агрохимическими продуктами
Дополнительные виды деятельности:
01.11 Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур
01.11.3 Выращивание семян масличных культур
01.61 Предоставление услуг в области растениеводства
45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
46.1 Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе
46.21 Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных
46.21.11 Торговля оптовая зерном
46.21.12 Торговля оптовая семенами, кроме семян масличных культур
46.21.13 Торговля оптовая масличными семенами и маслосодержащими плодами
46.21.19 Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем, не включенным в другие группировки
46.6 Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями
46.7 Торговля оптовая специализированная прочая
46.9 Торговля оптовая неспециализированная
52.10 Деятельность по складированию и хранению
52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
73.11 Деятельность рекламных агентств
77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств

Основным видом деятельности ООО «РД-Агросервис» является оптовая торговля удобрениями и агрохимическими продуктами, оптовая торговля семенами.

Информация о связанных сторонах

№	Фамилия, имя, отчество (наименование) аффилированного лица	Место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
1	ИП Борисов Юрий Сергеевич	г. Курск	Борисов Юрий Сергеевич –учредитель, владеющий 100% долей ООО «РД-Агросервис»
2	ООО «Березка»	г. Курск	Борисов В.Ю. – учредитель 94,9 % доля Борисов Ю.С. учредитель 5,1% доля Монастырев Г.И.- ген. директор (0,1 ставки)
3	ОАО «Энергомаш»	г. Курск	Борисов Ю.С. –акционер, владеющий 100% долей акций
4	ООО «Агромонтаж»	г. Курск	Борисов Ю.С. – учредитель 100% доля
5	ООО «Агропромсервис»	г. Курск	Борисов Ю.С. – учредитель 99% доля, коммерческий директор (0,1 ставки)
6	ИП Борисов Владимир Юрьевич	г. Курск	Борисов В.Ю. – ведущий аналитик (0,1 ставки) в ООО «РД-Агросервис»
7	ООО «Торговый дом Энергомаш»	г. Курск	Борисов В.Ю.- генеральный директор

Показатели работы ООО «РД-Агросервис»
за 12 месяцев 2025 года

№ п/п	Показатели	Ед. изм	Факт 12 месяцев 2025 года	Соответств. период 2024 года
1.	Выручка - всего в том числе:	тыс.р.	702 256	860 741
1.1.	услуги	тыс.р.	44 449	27 788
1.2.	реализация покупных товаров	тыс.р.	657 807	832 953
2.	Себестоимость	тыс.р.	(625 555)	(781 221)
3.	Коммерческие расходы	тыс.р.	(54 798)	(49022)
4	Прибыль от продаж	тыс.р	21 903	30 498

Оплата труда и численность работников в организации

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2025 год	2024 год
1.	Всего фонд оплаты труда	тыс. руб.	21601	19 735
2.	Среднесписочная числен.	Чел.	22	23
3.	Средняя зарплата 1-го работающего в год	тыс. руб.	982	858
4.	Среднемесячная заработная плата 1 сотрудника	тыс. руб	82	72

Оплата труда в ООО «РД-Агросервис» осуществляется согласно существующего Положения об оплате труда и Положения о премировании. Для работников установлена повременно-премиальная оплата труда, которая состоит из тарифной ставки (оклада), премий и доплат. Размер оклада определяется действующим штатным расписанием.

По состоянию на 31.12.2025 года ООО «РД-Агросервис» не имеет:

– просроченной задолженности по заработной плате перед работниками;

– картотеки неоплаченных расчетных документов к банковским счетам;

– просроченной задолженности перед бюджетами различных уровней и внебюджетными фондами.

БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете».

Лицом ответственным за подготовку бухгалтерской отчетности является главный бухгалтер Орлова Елена Анатольевна.

Информация об учетной политике и правилах бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 21/01 от «21» декабря 2024г.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Организация применяет автоматизированную форму учета. Отражение результатов хозяйственной деятельности организации осуществляется в регистрах бухгалтерского учета, сформированных автоматизированной бухгалтерской программой 1С: Управление производственным предприятием, версия 1.3.

Учет основных средств:

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.
В ООО «РД-Агросервис» инвестиционная недвижимость отсутствует.

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. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» […] утвержденной Учетной политики Общества на 2025 год.
Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.
Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.
Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.
Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
В целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:
□ срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
□ рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.
По условиям договоров аренды (срок менее 12 месяцев) в организации отсутсвуют предметы аренды признанные в качестве ППА.
Дополнительная информация об основных средствах общества раскрыта в п. 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Дополнительная информация о капитальных вложениях раскрыта в п. 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы»бухгалтерского баланса отражены следующие виды налоговых активов:

Наименование	31.12.2025 тыс. руб.	31.12.2024 тыс.руб	31.12.2023 тыс.руб
Оценочные обязательства и резервы	**410**	**341**	**189**

Учет запасов:

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. (Основание п. 36 ФСБУ 5/2019)
Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.
Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости. Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:
фактическая себестоимость запасов;
чистая стоимость продажи запасов.
Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.
Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

Дополнительная информация о запасах общества раскрыта в п. 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Материалы.

Учет приобретения материалов

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

Учет списания материалов

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

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

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

(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

Товары.

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения товаров

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

(Основание: п. п. 9, 11 ФСБУ 5/2019)

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

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет

которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Учет расходов *ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.* ***(по методу начисления).***

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи». *(Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008.*

Финансовые вложения

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

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета",

Займы и начисленные проценты по займам представленным другим организациям учитываются на счет 58 «Финансовые вложения», субсчет 58.3 «Займы предоставленные»

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов).

Резерв по сомнительным долгам

Выявление сомнительной дебиторской задолженности.

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

(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

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

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

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

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Займы и кредиты.

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

Проценты по выданным векселям признаются по мере их начисления, дисконт - на дату предъявления векселя к погашению.

(Основание: абз. 2 п. 15 ПБУ 15/2008)

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

(Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Оценочные обязательства

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

Учет доходов *ведется* ***по методу начисления*** *в соответствии с, Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.*

Организация ведет раздельный учет доходов по каждому виду оказываемых услуги и по каждому виду оптовой торговли.

Доходами от обычных видов деятельности признается:
- выручка от оптовой торговли;
- выручка от оказания услуг;
- выручка от оказания услуг по гарантийному ремонту.

Остальные доходы являются прочими.
В частности, к прочим доходам относятся:
- доходы от реализации материально-производственных запасов;
-доходы от реализации основных средств;
-доходы в виде полученных процентов;

НДС

Организация осуществляет следующие виды операций, не облагаемых НДС:
- реализация услуг, по гарантийному ремонту ;
- предоставление займов юридическим лицам;
- штрафные санкции по хоз. договорам;

(Основание: пп. 12 п. 2, пп. 15 п. 3, п. 4 ст. 149 НК РФ)

Организация ведет раздельный учет операций, облагаемых НДС, и операций, освобожденных от налогообложения, а также раздельный учет соответствующих расходов и сумм "входного" НДС.

(Основание: пп. 12 п. 2, пп. 15 п. 3, п. 4 ст. 149 НК РФ)

Организация применяет "правило 5%", предусмотренное в п. 4 ст. 170 НК РФ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется федеральными стандартами. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Для представления учредителю, и другим пользователям бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 декабря.

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Основные средства (ст.1150)

На 31.12.25г. первоначальная стоимость ОС составляет 218394 тыс. руб., накопленная амортизация объектов ОС за весь период эксплуатации ОС составляет (46171) тыс.руб.;
Остаточная стоимость ОС составляет 172223 тыс. руб.
Вложения во внеоборотные активы 0 тыс. руб

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- Здания – 148598 тыс. руб.;
- Земельные участки - 18 799 тыс.руб
- машины и оборудование – 549 тыс.руб.;
- транспортные средства- 2337 тыс.руб.;
- офисное оборудование- 303 тыс.руб.;
- другие виды основных средств –1637 тыс. руб.

За 2025г.:
- поступило объектов основных средств на сумму 111509 тыс. руб.
- выбытие произведено на сумму 93тыс. руб.

Переоценка объектов основных средств по текущей стоимости не производилась.

Отложенные налоговые активы

На конец года отложенные налоговые активы – 410 тыс. руб

ВСЕГО СТОИМОСТЬ ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ (ст. 1100) на 31.12.2025. -172 633 тыс. руб.

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Запасы (ст. 1210)

Запасы по состоянию на 31.12.2025г. составили 163822 тыс. руб.

В том числе:

Материалы- 142 тыс.руб.,в т.ч.:

- топливо- 25 тыс.руб.;
- запчасти 91 тыс .руб
- инвентарь и хоз.принадлежности –26 тыс.руб.;

Товары- 163 676 тыс.руб.;

-Расходы на продажу 4 тыс. руб.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (ст.1220)

НДС по приобретенным МПЗ и услугам, не принятый к вычету на 31.12.2025г., составляет 13 602 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (ст. 1230)

Дебиторская задолженность по ООО «РД-Агросервис» по состояниюна 31.12.2025 года составила 451 984 тыс.руб., в т.ч.:

- по расчетам с покупателями и заказчиками – 243 668тыс.руб.;
- по расчетам авансы выданные - 192 615 тыс.руб.;
- прочая – 15 701 тыс. руб.,

Финансовые вложения (ст. 1240)

Финансовые вложения на конец года составили 573 522 тыс. руб., в том числе:
- Предоставленные займы- 558 728 тыс.руб.,
- Проценты по предоставленным займам -14 794 тыс.руб.

Денежные средства (ст.1250)

Наличие денежных средств по состоянию на 31.12.2025 года составляет 63 277тыс. руб., в том числе:

- на расчетных счетах – 1097 тыс. руб.

- на специальных счетах (аккредитив) - 62 179 тыс.руб

ВСЕГО СТОИМОСТЬ ОБОРОТНЫХ АКТИВОВ на 31.12.2024г.–1 003 259 тыс.руб.

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.

Уставный капитал (ст.1310)

Уставный капитал Общества сформирован из вклада единственного учредителя в размере 10 000 рублей .

За 2025г. изменения в Уставном капитале не производились.

Нераспределенная прибыль (ст. 1370)

Нераспределенная прибыль по итогам деятельности организации по состоянию на 31.12.2025 г. увеличилась на сумму 24 653 тыс.руб. относительно итогов прошлого периода и составила 331 545 тыс.руб.

ВСЕГО СТОИМОСТЬ КАПИТАЛА и РЕЗЕРВОВ на 31.12.2025г. -331 555 тыс.руб.

Стоимость чистых активов организации на 31.12.2025г. составляет 331 555 тыс.руб.

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Заемные средства (ст.1410)

Заемные средства по состоянию на 31.12.2025 года составили 134538 тыс. руб., в том числе:

-Полученные займы составили 46 680 тыс. руб.

-Кредиторская задолженность по процентам к уплате составила 87 858 тыс. руб.

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Заемные средства (ст.1510)

Заемные средства по состоянию на 31.12.2025 года составили 64 283 тыс. руб., в том числе:

-Полученные займы составили 49 932 тыс. руб. в т.ч.

-Кредиторская задолженность по процентам к уплате составила 14 351 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (ст.1520)

Кредиторская задолженность по ООО «РД-Агросервис» по состоянию на 31.12.2025 года составила 806 823 тыс.руб., в т.ч.:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками- 466 493 тыс.руб.;
- авансы полученные от покупателей и заказчиков- 336383тыс.руб.;
- по расчетам по налогам и сборам- 2 915 тыс.руб.;
- по расчетам с персоналом по оплате труда- 998 тыс.руб.
- по расчетам с прочими кредиторами- 34тыс.руб.

Оценочные обязательства (ст.1540)

По состоянию на 31.12.2025 оценочные обязательства по выплате отпускных составляют 1 641 тыс. руб.

ВСЕГО СТОИМОСТЬ КРАТКОСРОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ на 31.12.2025г.

872 747 тыс.руб.

Валюта баланса за 2025г. составила 1 338 840 тыс. руб.

ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ЗА 2025г.

Выручка (доходы) от реализации за 2025г.

Выручка от реализации товара, выполнения работ, оказания услуг определяется по мере отгрузки. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества. В соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 организация признает выручку при переходе права собственности на проданный товар, оказанные услуги покупателю.

Операции отражаются на счете 90 «Продажи».

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг в 2025 году составила 702 256 тыс. руб. (без НДС), в т.ч.:

	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Выручка всего	**702 256**	**860 741**
Прочие услуги	44 449	27 778
Оптовая торговля	657 807	832 953

За 2025г. выручка снизилась на 158 485 тыс. руб. по сравнению с выручкой предыдущего 2024года, которая составляла 860 741 тыс.руб.

Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость продаж по основным видами деятельности в 2025 году составила 625 555тыс. руб. (без НДС).

Коммерческие расходы в 2025 году составили 54 798тыс. руб.

Проценты к получению

Тыс. руб.

	2025 год	2024 год
Проценты начисленные по договорам займа	17554	3257

Итого	17554	3257

Проценты к уплате

Тыс. руб.

	2025 год	2024 год
Проценты к уплате по полученным займам	33042	41 950
Итого	33042	41950

Прочие доходы

Прочие доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете, если сумма расхода производится в соответствии с требованием законодательных и нормативных актов и может быть определена. Эти расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Прочие доходы

- 2025 год – 15266 тыс. руб.
- 2024 год – 49296 тыс. руб.

Прочие расходы

- 2025 год – (1 814) тыс. руб.
- 2024 год – (12 293) тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила

- 2025 год – 33 042 тыс. руб.
- 2024 год – 28 826 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль:

- 2025 год – (8389) тыс. руб.
- 2024 год – (7907) тыс. руб.

Финансовый результат:

Чистая прибыль года

- 2025 год – 24 653 тыс. руб.
- 2024 год – 21 070 тыс. руб.

Анализируя финансовый результат до налогообложения за 2025 и 2024 годы, чистая прибыль выросла на 3583 тыс. руб. по сравнению с прибылью предыдущего периода. Чистая прибыль организации за 2025 год составляет 24 653 тыс. руб.

Оценочные обязательства.

Начиная с отчетности за 2025 год Общество признает оценочные обязательства по неиспользованным отпускам. Данные о начисленном и использованном обязательстве на оплату отпусков приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Пояснения 8.3: Оценочные обязательства.

Резервы по сомнительным долгам:

Руководствуясь существенностью показателей в соответствии п. 11 ПБУ 4/99, резерв по сомнительным долгам не создается т.к. его сумма признана организацией не существенной.

Резерв под обесценение финансовых вложений:

В соответствии с п. 42 ПБУ 19/02, информация о резерве не создается и не раскрывается в бухгалтерской отчетности, т.к. признана организацией не существенной.

Резерв под снижение стоимости МПЗ:

В соответствии с п. 27 ПБУ 5/01, информация о резерве не создается и не раскрывается в бухгалтерской отчетности, т.к. признана организацией не существенной.

События после отчетной даты.

Событий, существенно изменяющих финансовое положение общества и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2024г. после отчетной даты нет.

Непрерывность деятельности.

Стоимость Чистых активов на 31.12.2025г. составляют 331 555 тыс. руб.

Стоимость Чистых активов за 2025г. увеличились на 24 653 тыс. руб. по сравнению со стоимостью Чистых активов 2024года – 306 902 тыс. руб.

В результате хозяйственной деятельности общества чистые активы больше уставного капитала. В 2026 году общество не предполагает прекращения деятельности. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2026 года, планирует наращивание прибыли общества за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличение реализации товаро-материальных ценностей, работ (услуг).

Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Система управленческого учета должна четко функционировать в обществе, независимо от ситуации на рынке. На основе ее данных с помощью аналитических инструментов можно формировать адекватные прогнозы и вносить соответствующие поправки на риски обусловленные экономическим кризисом.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние событий СВО на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными СВО событиями. Проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 г. Так как Общество не попало под объявленные рядом стран санкции, ограничения деятельности для Общества не вводились.

Генеральный директор _____ **Монастырев Г.И.**

Главный бухгалтер _____ **Орлова Е.А.**

«09» марта 2026г.