

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

### **I. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Аграм-Юг» (далее «Общество») образовано в 2008 г. Организация занимается переработкой огурцов, основной ОКВЭД «Переработка и консервирование фруктов и овощей (10.3). Также общество занимается выращиванием огурцов для собственных нужд, один из дополнительных видов экономической деятельности «Выращивание однолетних культур» (01.1).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 90 человек (31 декабря 2024 г. – 80 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 346610, Ростовская область, Багаевский р-н, ст-ца Багаевская, ул. Московская, д.2В

Обособленное подразделение Общество не имеет.

Бенефициарными владельцами являются:

Ревякин Анатолий Анатольевич ИНН 503210415307

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Ревякин Анатолий Анатольевич.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 28 267 012 руб.

Участники:

- ООО «Аграм»- 60%
- Ревякин Анатолий Анатольевич- 40%;

### **II. Учетная политика**

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

#### **1. Основы составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обеспечение), а также оценочных обязательств.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

#### **2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **3. Нематериальные активы**

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы в связи с отсутствием объекта учета.

### **4. Основные средства**

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

### **5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы**

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы».

### **6. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- Незавершенное производство
- готовая продукция;
- материалы;
- прочие МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019):

- Партия.

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). Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

#### **7. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

#### **8. Задолженность покупателей и заказчиков**

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

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительской ответственности, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

#### **9. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

#### **10. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

#### **11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

##### **Оценочные обязательства**

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

- организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительный считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

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

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то

непредсказуемые суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

## **12. Признание доходов**

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг признается для целей бухгалтерского учета (пп. п.17 ПБУ 9/99) по мере реализации продукции, товаров, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от реализации продукции, работ, услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации готовой продукции.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- арендная плата за имущество,
  - продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
  - субсидии,
  - списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

## **13. Признание расходов**

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на доставку готовой продукции покупателям.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
  - проценты банка по кредиту
  - налоги и сборы,
  - списание дебиторской задолженности,
  - резервы по сомнительным долгам,
  - благотворительная деятельность,
- и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

## **14. Основные положения учетной политики**

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

### **Ключевые положения учетной политики по разделам учета.**

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

- Оценка при списании МПЗ:
- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

#### **Отчетность**

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

#### **Налоги**

##### **Налог на добавленную стоимость**

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг. Сумма НДС исчисленная 153 541 849 руб. Сумма НДС уплаченная 128 224 086 руб.

##### **Налог на прибыль организации**

Организация применяет в 2025 году ставку по налогу 25%

Организация не применяет ПБУ 18/02, т.к. относится к сельхозтоваропроизводителям, применяет ставку налога на прибыль в размере 0%, согласно п. 1.3 ст. 284 НК РФ, при соблюдении условия доля доходов от реализации произведенной сельхозпродукции, включая продукцию ее первичной переработки, произведенную из сельскохозяйственного сырья собственного производства составляет 70%.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 14 115 тыс. руб. (в 2024 году – 28 763 тыс. руб.).

##### **События после отчетной даты.**

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Аграм-Юг», отсутствуют.

Расшифровка отдельных показателей отчетности представлены в табличной части.

Генеральный директор      ООО «Аграм-Юг» Ревякин А.А.

23 марта 2026

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	
		первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
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	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода	
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, созданные собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2024 г.	-	-	-	-





Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	112795	112795	70691
---	--------	--------	-------

**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. За 2024 г.	- -	- -	54 740 55 535	- -	(2 249) -	(52230) (55535)	261 -	- -	
в том числе:										
Основные средства	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	11 554 -	- -	(2 249) -	(9 043) -	261 -	- -	
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	9 165 5 918	- -	- -	(9 165) (5 918)	- -	- -	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	34 021 47 230	- -	- -	(34 021) (47 230)	- -	- -	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	203 -	- -	- -	(203) -	- -	- -	
Сооружения	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	2 082 -	- -	- -	(2 082) -	- -	- -	
Офисное оборудование	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- 102	- -	- -	- (102)	- -	- -	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	76 699 89 338	- -	- -	(95 695) (55113)	31 870 76 699	- -	
в том числе:										
Приточно-вытяжная система вентиляции	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	12 953 -	- -	- -	(12 953) -	- -	- -	
Бетонная площадка для блок контейнеров	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	32 338	- -	- -	(371) -	- 338	- -	
Сооружение для мойки оруца	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	13 744 -	- -	- -	- -	13 744 -	- -	
Система вентиляции холодоснабжения и дымоудаления	За 2025 г. За 2024 г.	8 639 4 295	- -	- 4 344	- -	- -	- -	8 639 8 639	- -	
Система пожарной сигнализации и система оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре	За 2025 г. За 2024 г.	300 -	- -	- 300	- -	- -	- -	300 300	- -	





## 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/резерв в под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	214365	-	-	-	-	-	-	214365	-	-
	За 2024 г.	-	-	202924	-	-	-	-	-	214365	-
в т.ч. Предоставленные займы	За 2025 г.	214365	-	-	-	11441	-	-	214365	-	-
	За 2024 г.	-	-	202924	-	-	-	-	-	214365	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	58758	-	-	(16341)	-	-	-	44218	-	-
	За 2024 г.	90073	-	-	(19874)	(11441)	-	-	-	58758	-
в т.ч. Предоставленные займы	За 2025 г.	58758	-	-	(16341)	-	-	-	44218	-	-
	За 2024 г.	90073	-	-	(19874)	(11441)	-	-	-	58758	-
Итого	За 2025 г.	273123	-	-	(16341)	-	-	-	258583	-	-
	За 2024 г.	90073	-	202924	(19874)	-	-	-	-	273123	-

### 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 продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	запасы	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	280 808 284 529	-	271 698 2 340 686	(274 253) (2 344 409)	-	X X	X X	249 975 280 808	-	
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	42 337 35 887	-	622 035 592 485	(625 088) (586035)	-	-	-	39 284 42 337	-	
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	35 962 31 383	-	1 262 734 1 133 694	(1 261 586) (1 129 105)	-	-	-	57 110 35 962	-	
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	202 509 217 259	-	793 352 589 199	(842 280) (603949)	-	-	-	153 581 202 509	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	13577 25320	13577 25320	-	-	-	-	-	

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

**7. Дебиторская задолженность**

**7.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода		
		На начало года		поступило			списано			восстановление резерва		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	93705	-	311198	-	60663	-	-	-	344240	-	93705	-	
в том числе:														
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	31408	-	12126	-	-	-	-	-	43534	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	31408	-	-	-	-	-	31408	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	62297	-	299072	-	60663	-	-	-	300706	-	62297	-	
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	134 015 202 703	(1 843)	1 596 239 1 795 241	-	(1529299) (1953929)	-	-	-	200 955 134 015	(2 148) (1 843)	-	-	
в том числе:														
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	18 392 54 215	(1 743)	327 258 13 649	-	(319785) (49472)	-	-	-	25 865 18 392	(2 048) (1 743)	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	100 449 70 993	(100)	1 261 934 1 130 245	-	(1200037) (1100789)	-	-	-	162 346 100 449	(100) (100)	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	5 025 51 343	-	3 672 41 695	-	(893) (89013)	-	-	-	7 804 5 025	-	-	-	
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	183 19 914	-	1745 20 096	-	(1928) (39827)	-	-	-	- 183	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	74 103	-	-	-	(74) (29)	-	-	-	- 74	-	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	5 279 387	-	-	-	(1 077)	-	-	-	4 202 5 279	-	-	-	

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	175	-	-	1630	-	-	-	-	(1067)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	175	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	4 438	-	-	-	-	-	-	-	(4 438)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	584489	-	-	-	-	(585799)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговыми агентам с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	227 720	(1 843)	-	1 907 437	-	-	-	-	(1 589 962)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	202 703	-	-	1 888 246	-	-	-	-	(1 863 929)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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						
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками						
Расчеты с покупателями и заказчиками						



Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 194				(4194)		10416	10 416
Расчеты по аренде	За 2024 г.	154	4191			(151)			4 194
	За 2025 г.								
Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	-				-		68000	68000
	За 2025 г.	90000				(90000)			
Краткосрочные займы	За 2024 г.	-				-			
	За 2025 г.	-				-			
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	8 770				(8 770)			
	За 2025 г.	-				-			
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	110			270	(380)			
	За 2025 г.	1 650	25 843			(24625)			2 868
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	1 755	16997			(17102)			1 650
	За 2025 г.	34 946	210 890			(202388)			43 448
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	27 382	187 237			(179673)			34 946
	За 2025 г.	-				-			
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	1 870	28345			(27505)			2 710
	За 2025 г.	1 371	18432			(17933)			1 870
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	2 918	93 930			(92342)			4 506
	За 2025 г.	2 068	61 010			(60160)			2 918
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	-				-			
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	27	936			(912)			51
	За 2025 г.	14	402			389			27
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-				-			
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2024 г.	-				-			
	За 2025 г.	-				-			
Итого	За 2024 г.	255 046	1 168 474		9342	(1200578)	(9342)	X	222 942
	За 2025 г.	194 369	1 149 553		11468	(1100344)		X	255 046

## 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			
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
Расчеты с покупателями и заказчиками			

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано		как избыточная сумма	
				погашено			
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4 977 3619	10 743 7 021	7 899 5663		40 -	7 781 4 977
В том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	4 977 3619	10 743 7 021	7 899 5663		40 -	7 781 4 977

**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	200000
в том числе поручительства			200000
Выданные - всего	112 796	112 796	70691
в том числе:			
СДМ-БАНК (ПАО)	112 796	112 796	70691

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	510 011	392 077
Затраты на оплату труда	84 092	58 280
Отчисления на социальные нужды	25 362	18 431
Амортизация	41 709	31 724
Прочие затраты	108 070	108 944
Итого по элементам	769 244	609 456
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	27780	10171
Итого расходы по обычным видам деятельности	797 024	619 627

**11. Государственная помощь**

**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	3970	1705
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	117	42
на вложения во внеоборотные активы	3853	1663

**11.2. Бюджетные кредиты**

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