

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение							
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3в 2025 г.	440 601	(85 186)	16 291	-	-	(16 707)	-	-	-	-	456 891	(101 892)
	3в 2024 г.	410 163	(69 630)	30 438	-	-	(15 496)	-	-	-	-	440 601	(85 186)
Здания	3в 2025 г.	257 745	(30 940)	4 504	-	-	(5 303)	-	-	-	-	262 248	(36 243)
	3в 2024 г.	254 957	(25 586)	2 788	-	-	(5 354)	-	-	-	-	257 745	(30 940)
Сооружения	3в 2025 г.	45 795	(9 914)	2 396	-	-	(4 227)	-	-	-	-	48 191	(14 140)
	3в 2024 г.	37 174	(6 637)	8 512	-	-	(3 277)	-	-	-	-	45 795	(9 914)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3в 2025 г.	13 164	(6 774)	1 615	-	-	(407)	-	-	-	-	14 779	(7 181)
	3в 2024 г.	13 164	(6 168)	-	-	-	(606)	-	-	-	-	13 164	(6 774)
Офисное оборудование	3в 2025 г.	1 405	(1 056)	-	-	-	(72)	-	-	-	-	1 405	(1 128)
	3в 2024 г.	1 164	(808)	241	-	-	(158)	-	-	-	-	1 405	(1 056)
Транспортные средства	3в 2025 г.	65 971	(10 234)	7 776	-	-	(4 626)	-	-	-	-	73 748	(14 860)
	3в 2024 г.	48 342	(7 133)	17 630	-	-	(3 101)	-	-	-	-	65 971	(10 234)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3в 2025 г.	11 531	(5 069)	-	-	-	(704)	-	-	-	-	11 531	(5 773)
	3в 2024 г.	10 264	(4 107)	1 267	-	-	(963)	-	-	-	-	11 531	(5 069)
Земельные участки	3в 2025 г.	16 026	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 026	-
	3в 2024 г.	16 026	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 026	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	3в 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3в 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3в 2025 г.	28 964	(21 199)	-	-	-	(1 368)	-	-	-	-	28 964	(22 567)
	3в 2024 г.	28 964	(19 162)	-	-	-	(2 037)	-	-	-	-	28 964	(21 199)
Инвестиционная недвижимость - всего	3в 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3в 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе Земельные участки	3в 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3в 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	пересмотр фактической стоимости	списано (с учетом пересмотра фактической (переоцененная) стоимость)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3в 2025 г.	1 776	(254)	-	-	-	-	(609)	-	-	-	1 776	(863)
	3в 2024 г.	2 223	-	1 776	-	(2 223)	2 223	(2 477)	-	-	-	1 776	(254)
в том числе Земельные участки	3в 2025 г.	1 776	(254)	-	-	-	-	(609)	-	-	-	1 776	(863)
	3в 2024 г.	1 776	-	1 776	-	-	-	(254)	-	-	-	1 776	(254)
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	3в 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3в 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3в 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3в 2024 г.	2 223	-	-	-	(2 223)	2 223	(2 223)	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	339 887	340 912	326 670	326 670
Амортизируемые основные средства - всего	226 006	226 805	226 371	226 371
	34 050	35 881	30 646	30 646
в том числе Здания				
Сооружения				

Система газификации (Краснодарское подразделение)	За 2025 г.	10	-	20	-	-	-	30	-
Цех по ремонту топливной и гидравлической аппаратуры (сервис Верхнерусское)	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	10	-
Сеть газопотребления (Новоаннинское подразделение)	За 2025 г.	1 826	-	-	-	-	-	1 826	-
Строительство (Элиста)	За 2024 г.	1 826	-	-	-	-	-	1 826	-
Кран-балка (Элиста)	За 2025 г.	281	-	(281)	-	-	-	-	-
Система пожаротушения (Элиста)	За 2024 г.	281	-	-	-	-	-	281	-
Прокладка кабеля услуг связи (Элиста)	За 2025 г.	42	-	(42)	-	-	-	-	-
Склад шин (Элиста)	За 2024 г.	42	-	-	-	-	-	42	-
Кран-балка (Новоаннинский)	За 2025 г.	5 305	-	4 293	-	-	-	9 598	-
Система видеонаблюдения (Элиста)	За 2024 г.	-	-	5 305	-	-	-	5 305	-
Ремонт кровли и прочий ремонт склада (Новоаннинск - Здание склада)	За 2025 г.	70	-	-	-	-	(70)	-	-
Производственная площадка (г.Элиста)	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кран-балка (Элиста)	За 2025 г.	17	-	1 560	-	-	-	1 577	-
Кап.ремонт отопления и прочий ремонт (Новоаннинск - Здание автомастерской)	За 2024 г.	-	-	17	-	-	-	17	-
Склад резины (Астрахань) 200 кв. м.	За 2025 г.	75	-	4 378	-	-	(4 433)	20	-
Дворовой туалет с душевой (Астрахань) 9 кв. м.	За 2024 г.	-	-	75	-	-	-	75	-
Сервисный центр (г.Элиста)	За 2025 г.	-	-	1 773	-	-	(1 773)	-	-
Выставочный центр (Элиста)	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система пожаротушения (Элиста)	За 2025 г.	-	-	623	-	-	(623)	-	-
Прокладка кабеля услуг связи (Элиста)	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Склад шин (Элиста)	За 2025 г.	-	-	28 737	-	-	-	28 737	-
Кран-балка (Новоаннинский)	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (Элиста)	За 2025 г.	-	-	24 494	-	-	-	24 494	-
Ремонт кровли торгово-административного здания в г.Новоаннинский по адресу ул.Крестьянская 262 Забор (Элиста)	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	640	-
	За 2024 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/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	64 020	-	-	-	-	-	-	-	64 020	-
	За 2024 г.	64 020	-	-	-	-	-	-	-	64 020	-
в том числе: Доля в уставном капитале ООО "Речпром"	За 2025 г.	64 020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	64 020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	360	-	570	610	-	-	-	-	320	-
	За 2024 г.	477	-	400	517	-	-	-	-	360	-
Итого	За 2025 г.	64 380	-	570	610	-	-	-	-	64 340	-
	За 2024 г.	64 497	-	400	517	-	-	-	-	64 380	-

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	-	-	-
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	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.	4 905 742	-	2 298 838	(4 225 006)	-	-	X	X	2 979 574	-
	3а 2024 г.	4 168 258	-	5 915 496	(5 178 012)	-	-	X	X	4 905 742	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	4 290	-	48 225	(51 040)	-	-	-	-	1 898	-
	3а 2024 г.	2 075	-	28 781	(26 566)	-	-	-	-	4 290	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	4 771 077	-	2 186 216	(4 061 452)	-	-	-	-	2 895 040	-
	3а 2024 г.	4 054 307	-	5 391 244	(4 674 474)	-	-	-	-	4 771 077	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	129 835	-	63 764	(112 514)	-	-	-	-	81 085	-
	3а 2024 г.	111 876	-	494 931	(476 972)	-	-	-	-	129 835	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	540	-	633	-	-	-	-	-	1 551	-
	3а 2024 г.	-	-	540	-	-	-	-	-	540	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			поступило			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	179 413 -	- 682 232	- -	- (502 503)	(74 700) -	(104 435) (316)	278 179 413	
в том числе:									
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	869 -	- 1 776	- -	- (591)	- (74 700)	(591) (316)	278 869	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 178 544	- -	- -	- (501 912)	- -	(103 844) -	- 178 544	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 487 897 3 943 450	898 762 4 207 186	- 29 498	(2 652 700) (3 691 345)	(22) (23)	104 435 (869)	2 838 372 4 487 897	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 186 390 3 331 173	745 742 3 600 069	- -	(2 386 650) (2 744 837)	(2) (15)	- -	2 545 480 4 186 390	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	112 733 73 848	7 295 111 689	- -	(112 451) (72 796)	(20) (8)	- -	7 557 112 733	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	49 -	- -	- -	- -	- -	49 -	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	316 2 223	- 1 185	- -	(316) (2 223)	- -	591 (869)	591 316	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 376 661	- 428 980	- 29 498	- (832 192)	- -	103 844 (2 947)	103 844 -	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 947 -	- -	- -	(1 838) -	- -	- 2 947	1 109 2 947	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	78 416 159 545	83 145 65 263	- -	(151 011) (39 297)	- -	- (107 095)	10 550 78 416	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	100 478 -	52 244 -	- -	- (434)	- -	- 100 478	152 722 100 478	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	6 617 -	- -	- -	- -	- -	- 6 617	6 183 6 617	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	10 207 -	- -	- -	- -	- -	10 207 -	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	80 -	- -	- -	- -	- -	- 80	

Итого	За 2025 г.	4 667 310	898 762	-	(2 727 400)	X	2 838 650
	За 2024 г.	3 943 450	4 889 418	29 498	(4 193 848)	X	4 667 310

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	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 548 3 513	26 395 25 736	25 972 16 029	175 6 672	6 795 6 548
в том числе:						
резерв отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	1 118 442	21 140 13 633	20 717 12 957	- -	1 540 1 118
Резерв на гарантийный ремонт тракторов	За 2025 г. За 2024 г.	5 430 3 071	5 255 5 430	5 255 3 071	175 -	5 255 5 430
резерв на годовую премию	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- 6 672	- -	- 6 672	- -

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 249 550	4 695 989
Затраты на оплату труда	203 378	157 896
Отчисления на социальные нужды	58 322	45 623
Амортизация	16 678	17 690
Прочие затраты	148 437	241 190
Итого по элементам	4 505 671	5 158 387
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 877 047)	(18 499)
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 553 411	5 139 887

Генеральный директор

Чирва Петр Михайлович

17 марта 2026 г.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ТД МТЗ - СТАВРОПОЛЬ»
за 2025 г.**

1. Сведения о предприятии:

1.1. Наименование предприятия:

полное: Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом МТЗ-Ставрополь»
сокращенное: ООО «ТД МТЗ - Ставрополь»

1.2. Государственная регистрация:

в ИФНС по Промышленному району г. Ставрополя 13.02.2004г.,
ОГРН 1042600256973
ИНН 2634060116
КПП 263401001

13 июня 2019 зарегистрированы изменения в Устав в новой редакции в связи с регистрацией краткого наименования общества – ООО «ТД МТЗ-Ставрополь».

Общество имеет свое офисное помещение, зарегистрировано по адресу:

1.2. Юридический адрес: 355041, РФ, г. Ставрополь, ул. Лермонтова 234/1.,

Почтовый адрес: 355041, РФ, г. Ставрополь, ул. Лермонтова 234/1.

1.4. Единственным учредителем ООО «ТД МТЗ- Ставрополь» является:

полное наименование: Открытое акционерное общество «Минский тракторный завод»
сокращенное: ОАО «МТЗ»

Почтовый адрес: Республика Беларусь, г. Минск, ул. Долгобродская, 29

1.5 Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 составляет 300 тыс. руб.

Участники Общества	Доля в Уставном капитале (%)	Сумма в Уставном капитале (тыс. руб. РФ) с 25.11.2015г. Изменения за № ГРН 215265157873 от 25.11.2015г. (МР ИФНС России №11 по СК)
Уставный капитал	100	300 000
ОАО «МТЗ»	100	300 000

1.6. Руководство Обществом осуществляет генеральный директор Чирва Петр Михайлович. Срок полномочий в соответствии с трудовым договором – 01.06.2027 г.

1.7. Среднесписочная численность персонала за 2025г -123 человека, за 2024 г. – 124 человек.

1.8. Филиалов Общество не имеет.

1.9. Обществом созданы обособленные подразделения без открытия расчетного счета и самостоятельного баланса.

-Батайское подразделение, размещено в г. Батайске на производственной базе площадью 8242 кв.м по адресу :346886, Ростовская обл., г. Батайск, ул. Производственная 7.

- Верхнерусское подразделение, размещено на производственной базе площадью 5965 кв.м. по адресу: с. Верхнерусское, ул. Батайская 10.

-Краснодарское обособленное подразделение размещено на производственной базе площадь 1000 кв.м. по адресу: г. Краснодар, ул. Снежная 1/6.

-Новоаннинское обособленное подразделение размещено на производственной базе площадью 7901,22 кв.м. по адресу: Волгоградская обл., г. Новоаннинский, ул. Крестьянская 262.

Вышеперечисленные обособленные подразделения располагаются на производственных базах, приобретенных за счет собственной чистой прибыли.

-Астраханское обособленное подразделение расположено на собственной производственной базе, построенной на земельном участке 10 000 кв.м., принадлежащем Обществу по адресу: Астраханская обл., Наримановский р-н, Старокучергановский сельсовет, Придорожная тер., зд.1.

-Элистинское обособленное подразделение, зарегистрировано 09.08.2023 года по адресу Республика Калмыкия, г. Элиста, пр-т им. Петра Анацкого, д.61, на арендованных офисных и складских помещениях, земельных участках по договору аренды нежилых помещений б/н от 01.08.2023г.

По договору №28/2024мс от 19.06.2024, арендован земельный участок – собственник Управление по земельным и имущественным отношениям Администрации г. Элиста сроком на 3 года.

На данном участке осуществляется строительство производственной базы Элистинского подразделения Общества, ввод в эксплуатацию которой планируется в первом полугодии 2026 года.

Кроме собственных складских помещений и площадок, Общество осуществляет хранение товаров в помещениях и на площадках дилеров на основании заключенных договоров хранения.

1.10. ООО «ТД МТЗ-Ставрополь» является генеральным дистрибьютором ОАО «МТЗ» на территории Северо-Кавказского и Южного Федеральных округов РФ.

1.11. Основной вид деятельности Общества: оптовая торговля тракторами производства ОАО «МТЗ» Республики Беларусь и запасными частями к ним.

Основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД) -46.61.1 – торговля оптовая сельскохозяйственными и лесохозяйственными машинами, оборудованием и инструментами, включая тракторы. По классификатору, утвержденному Приказом Росстандарта от 31.01.2014г. № 14ст.в ред. от 07.10.2016г.

1.12. Реализация товаров ведется через дилерскую сеть и напрямую конечным покупателям. Список контрагентов по торговле запасными частями и тракторам постоянно растет. Основными покупателями являются:

ООО «Агротрактор», ООО «Агропорт», ООО «Арий», ООО «Астраханский агропромышленный комплекс», АО «СбербанкЛизинг», АО «АПО», ООО «Томарина», ООО «АльтаирСМ», ООО «БеларусЮгСервис», ООО «Волгоградагроснаб», ООО «ТД РБС Прохладненская», ООО «ГазпромАвтолизинг», АО «Росагролизинг» ООО «Запчастьресурс» и многие другие.

1.13. ООО «ТД МТЗ- Ставрополь» приобретает тракторы по договорам на условиях предоплаты и с отсрочкой платежа сроком до 60 дней и более. Поставщиками являются контрагенты из Республики Беларусь и России. Их список увеличивается с каждым годом.

Кроме ОАО «МТЗ», поставщиками являются ОАО «Бобруйский завод тракторных деталей и агрегатов», ОАО «Минский завод шестерен», ОАО «Сморгонский агрегатный завод», ОАО «САЛЕО-Гомель», ОАО «САЛЕО-Кобрин», ОАО «ВЗТЗЧ», ООО «Сальксельмаш», ООО «ЗАПЧАСТЬРЕСУРС», ООО «Енисей», ООО «Автомашприбор», ООО «Автокомпонент» и многие другие.

2. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности предприятия:

Таблица №1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Ед. изм.	2024г.	2025г.	2025 г. к 2024г. Положит. или отриц. Разница (гр.4-гр.3)	Темп роста (снижения): 2025 г. к 2024 г. в % отношении (гр.4/гр.3)*100
1	2	3	4	5	6
Реализовано тракторов	шт.	2 060	1 588	- 472	77,09
Выручка ВСЕГО (без НДС)	тыс. руб.	5 340 697	4 703 365	- 637 332	88,07
В. т.ч.					
- тракторы	тыс. руб.	4 129 687	3 548 604	- 581 083	85,93
запасные части и оборудование, услуги	тыс. руб.	1 211 010	1 154 761	- 56 249	95,36
Чистая прибыль:	тыс. руб.	127 119	78 397	- 48 722	61,67
Рентабельность	%	2,38	1,67	- 0,71	70,17

Чистая прибыль за 2025 г уменьшилась на 48 722 тыс. руб. по отношению к чистой прибыли 2024 года и составила 78 397 тыс. руб., в процентном отношении составил 61,67% от чистой прибыли 2024 года. Рентабельность, рассчитанная по чистой прибыли в 2025 г. по отношению к 2024 г., снизилась и составила 1,67 %, что меньше на 0,71 % и в процентном отношении составила 70,17 % к 2024 году.

Увеличение отпускных цен на тракторы поставщиком ОАО «МТЗ» и снижение отпускных цен Обществом для привлечения покупателей, привело к снижению маржинальности продаж.

2.2. Товарный запас по состоянию на 31.12.2025 г. в целом уменьшился на 1 876 037 тыс. руб.: по тракторам – 1 806 904 тыс. руб., по запасным частям уменьшился на 69 133 тыс. руб.

Долгосрочные активы к продаже в сумме 5 333 тыс. руб. отражены в Балансе за 2024 год по строке 12604 – Прочие оборотные активы, в Балансе за 2025 год по строке 1215 Долгосрочные активы к продаже.

На момент переклассификации в долгосрочный актив к продаже внеоборотный актив оценивается по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого внеоборотного актива. Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в следующем порядке. Долгосрочные активы к продаже оцениваются на отчетную дату (ежеквартально) по наименьшей из двух величин:

- по фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи.

Прибыль (убыток), связанная с долгосрочными активами к продаже (в том числе создание и изменение величины резерва под снижение стоимости, результат продажи), отражается в отчете о финансовых результатах в составе статей "Прочие расходы", "Прочие доходы".

Признаки обесценения запасов отсутствуют.

Уменьшение товарных запасов обусловлено увеличением отпускных цен и снижением объемов закупок тракторов у основного поставщика ОАО «МТЗ».

Товарные запасы

Таблица №2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Ед. изм.	На 31.12.24г	На 31.12.25г.	Отклонение
Товары для перепродажи	тыс. руб.	4 771 077	2 895 040	- 1 876 037
в т.ч.- тракторы:	тыс. руб.	4 390 851	2 583 947	- 1 806 904
- запасные части:	тыс. руб.	380 226	311 093	- 69 133

Дебиторская, Кредиторская задолженность

Таблица №3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Ед. изм.	На 31.12.24	На 31.12.25	Отклонение
Дебиторская задолженность, в т.ч. авансы уплаченные поставщикам и подрядчикам за приобретение, создание объектов основных средств, отраженные в Бухгалтерском балансе как Прочие внеоборотные активы по строке 1190	тыс. руб.	219 591	208 993	- 10 598
в т.ч.- покупателей	тыс. руб.	96 100	175 976	+ 79 876
-за поставщиками:	тыс. руб.	102 383	20 495	- 81 888
в т.ч. ОАО «МТЗ»-тракторы	тыс. руб.	21 866	0	- 21 866
- запчасти	тыс. руб.	23 426	12 250	- 11 176
Кредиторская задолженность	тыс. руб.	4 484 634	2 732 828	- 1 751 806
В т.ч. с поставщиками и подрядчиками	тыс. руб.	4 186 390	2 545 480	-1 640 910
в т.ч ОАО «МТЗ» (за тракторы)	тыс. руб.	4 151 139	2 500 056	- 1 651 083
-с покупателями	тыс. руб.	112 733	7 557	- 105 176

2.3. Дебиторская задолженность в целом по состоянию на 31.12.2025 года составила 208 993 тыс. руб., в Бухгалтерском балансе отдельно отражены авансы оплаченные поставщикам за приобретение и создание объектов основных средств в сумме 4 931 тыс. руб. по строке 11900 Раздела 1 баланса Внеоборотные активы. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. перед Обществом в целом уменьшилась на 10 598 тыс. руб. из них:

- за поставщиками составила 20 495 тыс. руб. снизилась - на 81 888 тыс. руб. в т. ч. задолженность ОАО «МТЗ» - снизилась на 21 866 тыс. руб.
- задолженность покупателей увеличилась - на 79 876 тыс. руб. и составила 175 976 тыс. руб.

2.4. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составила 2 732 828 тыс. руб., в общем уменьшилась на 1 751 806 тыс. руб., в т.ч:

- по расчетам с поставщиками на 1 640 910 тыс. руб. (в основном ОАО «МТЗ»- 1 651 083 тыс. руб.)
- по расчетам с покупателями уменьшилась - на 105 176 тыс. руб. и составила 7 557 тыс. руб.

3.Основные элементы учетной политики предприятия:

3.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности в соответствии с Федеральным Законом Российской Федерации о бухгалтерском учете от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее – ФСБУ, ПБУ).

3.2. Учетная политика общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора №29-12-23/01п от 29.12.2023 с учетом дополнений и изменений.

Изменения учетной политики связаны с возникновением обстоятельств, указанных в п.10 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», в том числе вступление в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3.2. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией Общества, как самостоятельным подразделением, используется автоматизированная бухгалтерская программа «1С: Бухгалтерия 8.3».

В обособленных подразделениях бухучет ведется в системе «1С: Торговля-склад» и производится электронный обмен с головным офисом. Все данные собираются по месту нахождения централизованной бухгалтерии в г. Ставрополе. Сдача отчетности, расчеты, начисления, перечисление налогов, страховых взносов, расчетов по заработной плате производится централизованной бухгалтерией Общества.

Декларации по налогу на имущество, по земельному налогу, сдаются по месту нахождения недвижимости.

Уровень существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности составляет 10 % от статьи бухгалтерского баланса.

4. Основные средства

Единицей бухгалтерского учета основных средств (далее - ОС, основное средство) является инвентарный объект.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом исходя из:

- ожидаемого срока эксплуатации этого объекта с учетом производительности или мощности нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания.

Общество классифицирует основные средства по следующим группам, к которым применяет следующие способы оценки и амортизации:

№ п/п	Группа	Способ отражения объекта основных средств после признания	Способ амортизации
1	Здания	По первоначальной стоимости	Линейный
2	Сооружения	По первоначальной стоимости	Линейный
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	По первоначальной стоимости	Линейный
4	Офисное оборудование	По первоначальной стоимости	Линейный
5	Транспортные средства	По первоначальной стоимости	Линейный
6	Производственный и хозяйственный инвентарь	По первоначальной стоимости	Линейный
7	Земельные участки	По первоначальной стоимости	Не амортизируются
8	Инвестиционная недвижимость	При признании инвестиционную недвижимость оценивают по первоначальной стоимости, а впоследствии – по справедливой или рыночной.	Не амортизируется
9	Другие виды основных средств	По первоначальной стоимости	Линейный

При оценке ОС по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению за исключением случаев, установленных ФСБУ 6/2020. Согласно п. 24 ФСБУ 6/2020 первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения капитальных вложений. В результате анализа актуальной схемы распределения ожидаемых экономических выгод выбран линейный способ начисления амортизации для всех групп основных средств, за исключением земельных участков. Выбранный способ точно отражает распределение по времени ожидаемых к получению будущих выгод.

Группа учета ОС	На 31.12.2025 года, (тыс. руб.)		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	262 248	36 243	226 006
Сооружения	48 190	14 140	34 050
Машины и оборудование (кроме офисного)	14 779	7 181	7 597
Офисное оборудование	1 405	1 128	277
Транспортные средства	73 748	14 860	58 887
Производственный и хозяйственный инвентарь	11 531	5 773	5 758
Земельные участки	16 026	0	16 026
Другие виды основных средств	28 964	22 566	6 398
Итого	456 891	101 892	354 999

В Бухгалтерском балансе стоимость основных средств отражена: в составе строки 1150 – 354 999 тыс. руб. – Основные средства пригодные к использованию.

5. Учет нематериальных активов

При переходе на применение ФСБУ 14/2022 с 1 января 2024 года принято решение применить альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики (без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности).

ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К незначительным НМА относятся: НМА стоимостью за единицу до 100 тыс. руб. Стоимостной лимит для незначительных НМА проверяется ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Организация имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14/2022 вне зависимости от их стоимости.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются без учета скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по ликвидации. Иные дополнительные затраты включаются в фактические затраты на капитальные вложения и распределяются между ними пропорционально стоимости их приобретения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами соответствует балансовой стоимости передаваемых активов.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются Приказом руководителя по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету.

Ликвидационная стоимость НМА учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.

Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается с начала года, в котором произошло изменение.

Ежегодная проверка капитальных вложений и НМА на обесценение проводится в соответствии с п. 17 ФСБУ 26/2020.

В связи с переходом с 2024 года на ФСБУ 14/2022 в межотчетный период (31.12.2023- 01.01.2024) отражено применение ФСБУ 14/2022 -Определены объекты бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны НМА, но ранее учитывались на счете 97 «Расходы будущих периодов», списана стоимость этих объектов в размере 574,6 тыс. руб. на нераспределенную прибыль, т.к. они являются малоценными НМА.

6. Внеоборотные активы

Порядок перехода на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно (Основание: п. 25, 26 ФСБУ 26/2020): новые требования к формированию в бухгалтерском учете информации о капитальных вложениях применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Единица учета капитальных вложений: согласно п. 7 ФСБУ 26/2020 единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, объект НМА или восстанавливаемый объект основных средств.

Общество в составе затрат на создание объектов внеоборотных активов учитывает:

а) затраты по незаконченному капитальному строительству, в том числе объекты капитального строительства, находящиеся во временной эксплуатации, до ввода их в постоянную эксплуатацию; б) затраты по приобретенным объектам основных средств, требующих монтажа или находящиеся в процессе монтажа;

в) объекты недвижимости до момента их фактического использования в деятельности предприятия, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд либо для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

г) приобретаемые земельные участки и объекты природопользования.

Капитальные вложения в несколько объектов

Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов основных средств, распределяются пропорционально доле стоимости каждого из этих объектов в общей стоимости объектов с учетом принципа рациональности (п. 14.1 ФСБУ 26/2020).

Порядок учета отсрочки и рассрочки платежа

При отсрочке (рассрочке) на период свыше 12 (двенадцати) месяцев в стоимость капитальных вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Размер платы за отсрочку (рассрочку) платежей организация рассчитывает на основании положений договоров (Основание: пункт 12 ФСБУ 26/2020).

Обесценение капитальных вложений

Общество проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря (Основание: пункт 17 ФСБУ 26/2020).

Признаками обесценения могут быть резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. Убыток от обесценения капитальных вложений признается в составе финансового результата текущего периода.

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы.

По строке 11503 Бухгалтерского баланса «Строительство объектов основных средств», 11504 «Приобретение объектов основных средств» отражены суммы вложений во внеоборотные активы (счет учета 08.03, 08.04):

Счет	Сумма, (тыс. руб.)	
Объекты строительства	Сальдо по дебету счета 08.03 на 31.12.2024	Сальдо по дебету счета 08.03 на 31.12.2025
Статьи затрат		
08 ВСЕГО:	9 134,55	127 272,10
08.03	7 626,22	122 890,27
Капитальный ремонт кровли и прочий ремонт склада (Новоаннинск - Здание склада)	70,12	0
Капитальный ремонт отопления и прочий ремонт (Новоаннинский - Здание автомехмастерской)	75,00	0
Сеть газопотребления (Новоаннинское подразделение)	281,10	0

Ремонт кровли торгово-административного здания (Новоаннинский)	0	923,32
Система газификации (Краснодарское подразделение)	10,00	0
Строительство Новоаннинский (Склад)	42,00	30,00
Цех по ремонту топливной и гидравлической аппаратуры (сервис Верхнерусское)	1 826,20	1 826,23
Кран-балка (Новоаннинский)	0	1 529,52
Выставочный центр (Элиста)	0	24 493,61
Забор (Элиста)	0	639,57
Кран-балка (Элиста)	16,50	1 576,93
Производственная площадка (Элиста)	0	38 226,69
Прокладка кабеля услуг связи (Элиста)	0	2 002,17
Строительство (Элиста)	5305,3	9 598,15
Сервисный центр (Элиста)	0	28 736,76
Система видеонаблюдения (Элиста)	0	2 073,63
Система пожаротушения (Элиста)	0	4 800,10
Склад шин (Элиста)	0	6 433,58

Счет	Сумма, (тыс. руб.)	
Объекты строительства	Сальдо по дебету счета 08.03 на 31.12.2024	сальдо по дебету счета 08.03 на 31.12.2025
Статьи затрат		
08.04	1 508,33	4 381,83
Кран электрический КМОО-3,2-8,0-6,0 УЗ-А5-20+40 (Кран-балка Новоаннинский)	1 508,33	0
Вывеска из композитного материала "Тракторы запасные части сервис" размер 24x1,2м	0	137,50
Вывеска на нержавеющей раме из объемных светящихся гофрированного материала и надписи BELARUS размером 7,6x1 метр	0	197,50
Дизельный генератор GlobalGen АД-40-ф в кожухе с АВР	0	366,66
Емкость 5000л на основании д/полного слива	0	118,83
Компрессор С415М1 10атм.;940л/мин;430л;5,5кВт	0	121,46
Кран опорный однобалочный КМОО-3,2-8,8-6,0-УЗ-А5-20+40(Кран-балка) Элиста	0	1 701,67
Насосная установка ГРАНФЛОУ УНВ пс2 МНС 65-40-160 4кВт PP 65мм	0	449,83
Сплит-система AERONIK ASI-30HS5/ASO-30HMS5	0	622,30
Сплит-система CHERBROOKE 48ER6S1	0	301,42
Стенд для ремонта двигателей универсальный (Р1250 КПП весом до 1600кг)	0	135,00
Устройство вытяжное д/удаления выхлопных газов (Элиста)	0	229,66

Признаки обесценения по объектам незавершённого строительства отсутствуют.

7. Учет аренды

Положения учетной политики

К договорам аренды с неопределенным сроком и сроком не больше 12 месяцев ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется, за исключением случаев, когда срок аренды можно определить на основе достоверных источников информации.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам, исполнение которых истекает после 31.12.2022 года на основании п. 7.4. ПБУ 1/2008, который освобождает от обязанности применения ФСБУ в той степени, в которой это применение приводит к формированию несущественной информации, руководствуясь исключительно требованием рациональности.

Несущественная информация – информация от наличия, отсутствия или способа отражения которой не зависят экономические решения пользователей отчетности. Организация относит информацию к несущественной самостоятельно, исходя из величины и характера этой информации. Требование рациональности предполагает возможность максимально упростить порядок учета активов/обязательств, информация о которых в силу их незначительной стоимости, не влияет на решения пользователей бухгалтерской отчетности, в связи с чем ценность такой информации не оправдывает затрат на ее получении. Выгоды от получения информации из бухгалтерской отчетности не должны превышать затраты на ее подготовку. Существенность в бухгалтерском учете – это не количественная, а качественная категория. Информация считается существенной, если ее пропуск или искажение может повлиять на мнение пользователей бухгалтерской отчетности.

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022): по договорам аренды право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде.

В 2024 году право пользования активом (ИПА) в качестве объектов учета признан по договору №28/2024мс от 19.06.2024, арендован земельный участок – собственник УПРАВЛЕНИЕ ПО ЗЕМЕЛЬНЫМ И ИМУЩЕСТВЕННЫМ ОТНОШЕНИЯМ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ЭЛИСТЫ сроком на 3 года.

По состоянию на 31.12.2025 ИПА по договору аренды в сумме 913 тыс. руб. отражены по в составе строки 1150 Актива Баланса, обязательства по договору в сумме 869 тыс. руб. отражены: в разделе IV Долгосрочные обязательства Пассива баланса, по строке 1450 Обязательства по аренде - 278 тыс. руб., и в разделе V Краткосрочные обязательства по строке 1520 Краткосрочные обязательства по аренде – 591 тыс. руб.

8. Финансовые вложения

Положения учетной политики

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости и до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 2025г.	64 020	-	-	-	-	-	-	64 020	-
	за 2024г.	64 020	-	-	-	-	-	-	64 020	-
в том числе: Доля в уставном капитале ООО "Речпром"	за 2025г.	64 020	-	-	-	-	-	-	64 020	-
	за 2024г.	64 020	-	-	-	-	-	-	64 020	-
Краткосрочные - всего	за 2025г.	360	-	570	610	-	-	-	320	-
	за 2024г.	477	-	400	517	-	-	-	360	-
Финансовых вложений - итого	за 2025г.	64 380	-	570	610	-	-	-	64 340	-
	за 2024г.	64 497	-	400	517	-	-	-	64 380	-

Долгосрочные финансовые вложения отражены в разделе I. Внеоборотные активы Бухгалтерского баланса по строке 1170 - доля в уставном капитале ООО «Речпром» в сумме 64 020 тыс. рублей.
Краткосрочные финансовые вложения отражены в разделе II. Оборотные активы Бухгалтерского баланса по строке 1240 – Займы выданные сотрудникам Общества в сумме 320 тыс. руб., по ставке не менее ключевой ставки ЦБ РФ на день получения займа.

Раскрытие информации в отчете о финансовых результатах

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

9. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

суммы выданных авансов, предварительных оплат;

расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;

налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты;

Прочие внеоборотные активы отраженные по строке 1190 по состоянию на 31.12.2025 – 29 250 тыс.:

4 931 тыс. руб.- расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы уплаченные) за приобретение и создание объектов основных средств,

750 тыс. руб. - долгосрочные расходы будущих периодов,

23 569 тыс. руб.- материалы, переданные в переработку на сторону (строительство производственной базы Элистинского подразделения)

10.Запасы

Положения учетной политики

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки).

Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Раздел II Оборотные активы Строка 1210 Бухгалтерского баланса – Запасы – 2 979 574 тыс. рублей., в т.ч.: Материалы – 1 898 тыс. руб.

Товары – 2 895 040 тыс. руб., в т.ч. тракторы 1283 шт. на сумму 2 583 947 тыс. руб.,
запасные части и оборудование на сумму 311 093 тыс. руб.

Расходы на продажу – 81 085 тыс. руб.

Незавершенное производство – 1 551 тыс. руб.- затраты на создание полугусеничного хода для трактора Беларус-82.1

Наличие и движение запасов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость		затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	4 905 742		2 298 838	(4 225 006)	-	-	X	X	2 979 574	-
	За 2024 г.	4 168 258		5 915 496	(5 178 012)	-	-	X	X	4 905 742	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	4 290		48 225	(51 040)	-	-	423	-	1 898	-
	За 2024 г.	2 075		28 781	(26 566)	-	-	-	-	4 290	-
Товары	За 2025 г.	4 771 077		2 186 216	(4 061 452)	-	-	(801)	-	2 895 040	-
	За 2024 г.	4 054 307		5 391 244	(4 674 474)	-	-	-	-	4 771 077	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	129 835		63 764	(112 514)	-	-	-	-	81 085	-
	За 2024 г.	111 876		494 931	(476 972)	-	-	-	-	129 835	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	540		633	-	-	-	378	-	1 551	-
	За 2024 г.	-		540	-	-	-	-	-	540	-

11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

Раздел I. Внеоборотные активы Бухгалтерского баланса строка 1190 - Расходы будущих периодов - Долгосрочные – 750,18 тыс. руб.

Расходы будущих периодов - Долгосрочные	Сальдо на 31.12.2025 (тыс. руб.)
Страхование (риска невозврата или просрочки экспортного кредита) в обеспечение обязательств по кредиту: по сроку до 19.02.2027 $(5251,3/14*2)=750,18$	750,18
Итого	750,18

Раздел II Прочие оборотные активы Бухгалтерского баланса строка 1260 - Расходы будущих периодов - краткосрочные – 5 353,16 тыс. руб., в т.ч. Страхование (риска невозврата или просрочки экспортного кредита) в обеспечение обязательств по кредиту по сроку до 31.12.2026 $(5251,3/14*12)=4 504,1$

12. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность Общества подразделяется на краткосрочную и долгосрочную в зависимости от срока погашения, определенного условиями договора.

Краткосрочной дебиторской / кредиторской задолженностью считается задолженность, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты, а также краткосрочная часть долгосрочной задолженности.

Долгосрочной дебиторской/кредиторской задолженностью считается задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Общество реклассифицирует долгосрочную дебиторскую / кредиторскую задолженность в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора до даты ее погашения остается 12 месяцев и менее с отчетной даты. Общество осуществляет реклассификацию дебиторской задолженности по видам расчетов.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом налога на добавленную стоимость (НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Обязательства перед поставщиками и покупателями Обществом исполняются без нарушений условий договоров.

Работа по погашению задолженности проводится постоянно. Вся задолженность подтверждена актами сверок, которые поступают от покупателей и поставщиков ежеквартально. По имеющимся фактам нарушений, материалы передаются в Арбитражный суд.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (квартала и года). Для этого оценивается каждый долг, если таковой имеется. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от платежеспособности должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В 2025 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

13. Раскрытие показателей «Денежные средства и денежные эквиваленты» в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты на срок до трех месяцев;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств (как правило, в течение трех месяцев) и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование Обществом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов отражаются в составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки от текущих операций на 31.12.2024 отражены: по строке 4111 «Суммы поступлений от покупателей за товары, работы, услуги» без НДС – 5 341 452 тыс. руб., по строке «Прочие поступления» - НДС – 1 192 210 тыс. руб. свернуто: НДС полученный от покупателей и возмещенный из бюджета, за минусом НДС, уплаченного поставщикам товаров и услуг.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки от текущих операций за 2025 год отражены: по строке 4111 «Суммы поступлений от покупателей за товары, работы, услуги» без НДС – 4 527 417 тыс. руб., по строке «Прочие поступления» - НДС – 800 473 тыс. руб. свернуто: НДС полученный от покупателей и возмещенный из бюджета, за минусом НДС, уплаченного поставщикам товаров и услуг.

14. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 годов был полностью оплачен. Его величина в размере 300 тыс. руб. соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Резервный капитал в размере 45 тыс. руб. на 31.12.2025, 31.12.2024 годов сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.

15. Кредиты и займы полученные

Задолженность Общества-заемщика заимодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную в зависимости от срока обращения (погашения). Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора не превышает 12 месяцев. Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Общество отражает задолженность по полученным кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договорами.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате кредитору, включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока кредита.

Кредитных средств привлечено в 2025 г. 508 944,9 тыс. руб. по кредитному договору ОАО Банк развития Республики Беларусь КД №27-07-3КЛ-24 от 19.02.2024г от 19.02.2024- лимит 400 тыс.руб.

Кредитный договор ОАО Банк развития Республики Беларусь КД №27-07-4КЛ-24 от 19.02.2024г от 19.02.2024- лимит 65тыс.руб. не использовался.

Нарушений условий и сроков по погашению кредитов Обществом, предусмотренных договорными обязательствами перед Банками, нет.

Привлечение кредитных средств объясняется недостатком оборотных средств для расчетов за тракторы ОАО «МТЗ».

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных (без учета начисленных процентов) составила: (тыс. руб.)

Период получения	Кредиты
2025 год	508 944,9
2024 год	1 188 375,5
2023 год	1 503 507,2

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов погашенных (без учета начисленных процентов) составила: (тыс. руб.)

Период погашения	Кредиты
2025 год	583 645,1
2024 год	1 385 525,9
2023 год	1 431 107,4

Задолженность по заемным средствам по валюте привлечения представлена ниже:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Заемные средства в российских рублях:	104 953	181 491	376 661
Краткосрочные кредиты	103 844	0	375 694
Проценты по долгосрочным и краткосрочным кредитам	1 109	2 974	967
Долгосрочные кредиты	0	178 544	---
Краткосрочные займы	---	---	---
Заемные средства в иностранной валюте:	---	---	---
Долгосрочные кредиты	---	---	---
Краткосрочные кредиты	---	---	---
Долгосрочные займы	---	---	---
Краткосрочные займы	---	---	---
Итого заемные средства	---	---	---

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов, составили:

(тыс. руб.)

Отчетный период	По кредитам	По займам
2025 год	0	0
2024 год	26 201,0	0
2023 год	500,0	0

Информация о возможности Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства:

Наименование	(тыс. руб.)	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом в виде банковских кредитов	361 156,40	286 457,00

16. Оценочные обязательства

Положения учетной политики

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

Резерв по оплате отпусков;

Резерв по гарантийному ремонту тракторов.

Величина резерва по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных всеми работниками за время их работы в Обществе и признается на конец каждого отчетного периода.

Величина резерва по гарантийному ремонту тракторов определяется из размера расходов отчетного года на гарантийный ремонт тракторов. Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

17. Налогообложение

Расчеты налога на добавленную стоимость по реализации товаров на территории Российской Федерации производятся согласно Законодательства (гл. 21 НК РФ).

На оплаченные авансовые платежи за товар покупателям выписываются счета-фактуры.

НДС по реализации товаров на территории РФ и косвенный налог по ввозу товаров на территорию РФ из Республики Беларусь начисляется в соответствии со всеми изменениями и дополнениями, внесенными в Налоговый кодекс РФ.

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02.

Расчет расхода по налогу (дохода по налогу) на прибыль осуществляется на конец каждого отчетного периода. Отложенный налог на прибыль исчисляется на основании рассчитанных временных разниц. Временные разницы определяются как разницы между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Информация о постоянных налоговых разницах, не влияющих на формирование налога на прибыль (тыс. руб.)

Наименование расхода	Бухгалтерский учет	Налоговый учет	Постоянные налоговые разницы
Материальная помощь в связи со смертью члена семьи	89,76	0	89,76
Материальная помощь при рождении ребенка	89,76	0	89,76
Материальная помощь	84,03	0	84,03
НДС не принимаемый к НУ	424,05	0	424,05

Расходы не принимаемые к НУ	1 394,95	0	1 394,95
Премии из чистой прибыли	8 977,31	0	8 977,31
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	13,73	0	13,73
Участие в электронных торгах	221,98	0	221,98
Штрафы, пени, неустойки	17,24	0	17,24
Итого ПНР	11 312,81	0	11 312,81
ПНР (постоянный налоговый расход) <i>(Постоянные налоговые разницы * Ставка налога на прибыль)</i>			2 828

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

(тыс. руб.)			
Наименование расхода	Бухгалтерский учет	Налоговый учет	Налогооблагаемые и вычитаемые временные разницы
Резерв на оплату отпусков	1 540	1 540	0
Резерв на гарантийный ремонт тракторов на 2026 г	5 255	0	5 255
Обязательства по аренде	869	0	869
Остаточная стоимость арендованных ОС (ППА)	913	0	913
Расходы будущих периодов	6 103	6 179	76
Основные средства	355 039	275 487	79 552
Всего на 31.12.2025:			86 665

В Бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2025 отражена следующая информация:

- по строкам 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса - суммы отложенных налоговых активов и обязательств,
- по строке 2412 Отчета о финансовых результатах суммы отложенного налога на прибыль, возникшие в 2025 году.

Наименование активов и обязательств	Разница в оценке активов и обязательств, тыс. руб.	Отложенный налоговый актив на отчетную дату, тыс. руб.
Оценочные обязательства и резервы	5 255	1 314
Арендное обязательство	869	217
Итого	6 124	1 531
Наименование активов и обязательств	Разница в оценке активов и обязательств, тыс. руб.	Отложенное налоговое обязательство на отчетную дату, тыс. руб.
Расходы будущих периодов	76	19
Основные средства	79 552	19 888
Право пользования активом	913	228
Итого	80 541	20 135

18. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	Ед. изм.	2025г.	2024г.
1	2	3	4
Выручка ВСЕГО	тыс. руб.	4 703 365	5 340 697
В. т.ч.			
- тракторы	тыс. руб.	3 548 604	4 129 687
-запасные части, оборудование, услуги	тыс. руб.	1 154 761	1 211 010
Себестоимость продаж в т.ч.:	тыс. руб.	4 159 356	4 788 385
-тракторы	тыс. руб.	3 195 824	3 773 658
-запасные части, оборудование, услуги	тыс. руб.	963 532	1 014 727
Валовая прибыль:	тыс. руб.	544 009	552 312

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты на остаток денежных средств на расчетном счете;
- проценты за размещение средств на депозитном счете;
- проценты по выданным займам;
- суммы, полученные по возмещению ущерба;
- положительные курсовые разницы;
- прибыль от продажи основных средств и иных активов.

Существенные суммы прочих доходов и процентов к получению.

(тыс. руб.)		
Прочие доходы	2025 год	2024 год
% по депозиту	11 181,3	8 760,1
Курсовые разницы	1 612,4	794,7
Неиспользованный резерв на выплату премии по итогам года в связи с изменением с 01.10.2024г положения об оплате труда)	0	6 672,2

19. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Списание стоимости проданных товаров осуществляется по средней цене.

Списание транспортно-экспедиционных расходов производится расчетным путем, методом распределения на остаток товара. Эти расходы включаются в себестоимость товара и в налоговом учете они относятся к прямым расходам.

(тыс. руб.)		
Коммерческие расходы	2025 год	2024 год
Амортизация ОС	16 677,6	17 689,6
Аренда нежилого помещения Элиста	2 469,5	2 237,1
Аренда открытых площадок	8 028,3	5 182,8
Агентские услуги по продаже тракторов	274,7	0

Выставки	5 641,2	11 675,8
Командировочные-гостиница, проживание, проезд	3 748,2	4 247,3
ГСМ	13 967,2	13 881,2
Газ	816,9	752,0
Лизинговые платежи	132,9	13 964,2
Зарплата	203 011,3	157 712,0
Затраты связанные с обеспечением нормальных условий труда	1 602,2	1 514,1
Информационные услуги	757,6	605,0
Коммунальные услуги	734,4	662,0
Канцтовары	610,0	643,7
Курортный сбор	0,5	0
Налоги и сборы	5 190,4	5 042,6
Отправка корреспонденции	428,9	500,0
Охрана помещения	6 087,0	4 895,4
Обслуживание и содержание оргтехники и ККТ	600,9	530,2
Обучение	21,9	376,9
Хранение техники	0	0,1
Предпродажная подготовка тракторов	8 158,2	8 231,3
Гарантийный ремонт тракторов	0	2 359,2
Представительские расходы	401,3	30,3
Программное обеспечение	673,8	527,6
Маркетинговая поддержка дилерскими центрами	23,7	0
Платные дороги	228,1	171,8
Реклама	2 580,5	1 363,5
Резерв на годовую премию	0	6 672,2
Резерв на оплату отпусков	20 887,1	13 434,5
Резерв на гарантийный ремонт тракторов	5 255,1	5 430,4
Расходы по пожарной безопасности	215,2	125,1
Расходы по охране труда	345,0	0
Страховые взносы	42 687,8	34 139,3
Страхование недвижимости для кредита	4 789,6	5 489,7
Страхование автомобилей	812,4	1 732,6
ТО и текущий ремонт автомобилей	5 489,3	4 688,9
ТО автопогрузчика	20,8	169,5
ТМЦ стоимостью менее 100000руб.	4 852,4	4 483,3
Услуги связи	2 577,4	2 322,0
Участие в аукционе -электронные торги	341,9	200,0
Расходы по Экологии	253,7	152,9
Электроэнергия	3 509,5	2 941,4
Хоз. расходы	2 789,4	2 381,2
Электронные ПТС	309,8	475,0
ИТОГО РАСХОДОВ	316 008,0	294 854,2

(тыс. руб.)		
Управленческие расходы	2025 год	2024 год
Зарботная плата управленческого персонала	61 995,6	44 780,5
Страховые взносы	15 523,5	11 427,7
Аудит	528,0	440,0
ИТОГО РАСХОДОВ	78 047,1	56 648,2

Прочие расходы в основном включают:

- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставленные ему кредиты;
- расходы по оплате услуг банков по операционному обслуживанию;
- расходы по уплате страховых взносов;
- оказание благотворительной помощи;
- премии из чистой прибыли;
- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;
- убыток, связанный с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убыток от продажи основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

(тыс. руб.)		
Прочие расходы	2025 год	2024 год
Валютный контроль	3 384,0	2 240,6
Услуги банка	3 268,1	3 838,7
Возврат товара от покупателей	4 695,1	49,4
Вознаграждение дилеру за выполнение плановых показателей	6 868,5	0
Курсовые разницы	0	1 589,5
Проценты к уплате	27 173,1	29 497,7
Премии из прибыли	8 977,4	8 225,2
МП сотрудникам по рождению ребенка	89,8	69,2
МП сотрудникам по болезни и семейным обстоят.	84,0	158,0
МП сотрудникам в связи со смертью членов семьи	89,8	22,8
Новогодние подарки сотрудникам, клиентам	561,6	552,8
Штрафы, пени, неустойки	17,2	0,5
Страховые взносы с премий из чистой прибыли	2 650,1	2 415,5
Возмещение расходов по выставке в пользу ТД МТЗ-Северо-Запад	833,3	0
Прочие	1 235,7	2 655,6
Итого	59 927,7	51 315,5

Свернуто отражены доходы и расходы от реализации основных средств, возврат товара от покупателя.

20. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной жизни, которые возникли в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период и которые оказали или могут оказать существенное

влияние на финансовое положение, финансовый результат и (или) движение денежных средств Общества, отсутствовали.

21. Информация в отношении ситуации с СВО и связанных с ней последствий

На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества текущая экономическая и политическая ситуации не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации.

Общество намерено продолжать свою деятельность.

Оценить последующее влияние названных событий на финансово-экономическую деятельность Общества не представляется возможным.

Ожидается, что данные события могут повлиять:

- на снижение объема продаж
- на удорожание товаров, работ, услуг, необходимых для осуществления деятельности Общества:
- на удорожание заемного финансирования по привлеченным и вновь привлекаемым кредитам
- на рост неплатежеспособности дебиторов Общества.

Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, следит за развитием ситуации.

22. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются его дочернее общество, основной управленческий персонал, а также юридическое лицо – учредитель Общества, имеющее возможность участвовать в принятии решений Общества в силу участия в уставном капитале.

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 основным хозяйственным обществом является юридическое лицо ОАО «МТЗ», зарегистрированное на территории Республика Беларусь, г. Минск.

Конечным бенефициаром ООО «ТД МТЗ-Ставрополь» является Республика Беларусь в лице Государственного комитета по имуществу Республики Беларусь.

Задолженность ООО «ТД МТЗ-Ставрополь» за поставленные тракторы перед ОАО «МТЗ» на 31.12.2024 года составила – 4 151 138,7 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 года составила 2 500 056,3 тыс. руб.

Задолженность ОАО «МТЗ» перед ООО «ТД МТЗ-Ставрополь» за оплаченные запасные части на 31.12.2024 года составила 23 426,06 тыс. руб., на 31.12.2025 года составила 12 249,9 тыс. руб.

Данные по объему сделок с ОАО «МТЗ» за 2024, 2025 гг.

(тыс. руб.)										
	Сальдо на 01.01.2024		2024 год		Сальдо на 01.01.2025		2025 год		Сальдо на 31.12.2025	
	Аванс	Долг	оплачено	получено	Аванс	Долг	оплачено	получено	Аванс	Долг
Тракторы	89 687,6	3 316 724,7	3 501 013,0	4 403 248,3	21 866,3	4 151 138,7	2 921 749,0	1 292 532,9	0	2 500 056,3
Запасные части	17 365,6	0,00	235 657,2	229 596,7	23 426,1	0,00	212 767,7	223 943,9	12 249,9	
всего	107 053,2	3 316 724,7	3 736 670,2	4 632 845,0	45 292,4	4 151 138,7	3 134 516,7	1 516 476,8	12 249,9	2 500 056,3

Состав управленческого персонала ООО «ТД МТЗ-Ставрополь» за 2025 год:

- Генеральный директор
- Заместители генерального директора - 4 человека.
- Главный бухгалтер
- Начальники отделов – 4
- Начальники подразделений – 5
- Начальник сервисного центра - 1

Выплаты управленческому персоналу представляют собой краткосрочные вознаграждения, сформированные показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала. Долгосрочных вознаграждения в отчетном периоде не выплачивались.

Заработная плата управленческому персоналу начислялась на основании трудовых договоров в виде ежемесячной оплаты труда (должностных окладов) и премий в соответствии со штатным расписанием и Положением об оплате труда и составила 61 995,6 тыс. руб.

Выплаты генеральному директору в течение 2025 года в виде должностного оклада производились на основании трудового договора от 24.05.2024 г.

РЕШЕНИЕМ №178 от 31.05.2025 года единственного участника ООО «ТД МТЗ-Ставрополь» рассмотрена и утверждена бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год, а также принято решение о распределении чистой прибыли Общества за 2024 год:

- прибыль в размере 101 695 тыс. росс. руб. направить на выплату дивидендов единственному участнику Общества – ОАО «МТЗ»

- оставшуюся часть прибыли в размере 25 423,75 тыс. руб. оставить в распоряжении Общества.

Дивиденды выплачены единственному участнику Общества ОАО «МТЗ»:

- в сумме 29 750,00 тыс. росс. руб. – 07.07.2025г.

- в сумме 30 340,75 тыс. росс. руб. – 18.08.2025г.

- в сумме 26 350,00 тыс. росс. руб. – 04.09.2025г.

Налог удержан с дивидендов и уплачен в бюджет:

- в размере 5 250,00 тыс. росс. руб. - 07.07.2025г.

- в размере 5 354,25 тыс. росс. руб. - 18.08.2025г.

- в размере 4 650,00 тыс. росс. руб. - 04.09.2025г.

Состав управленческого персонала ООО «ТД МТЗ-Ставрополь» за 2024 год:

- Генеральный директор

- Заместители генерального директора - 4 человека.

Выплаты управленческому персоналу представляют собой краткосрочные вознаграждения, сформированные показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала. Долгосрочных вознаграждения в отчетном периоде не выплачивались.

Заработная плата управленческому персоналу начислялась на основании трудовых договоров в виде ежемесячной оплаты труда (должностных окладов) и премий в соответствии со штатным расписанием и Положением об оплате труда и составила 44 780,5 тыс. руб.

Выплаты генеральному директору в течение 2024 года в виде должностного оклада производились на основании трудовых договоров от 21.05.2021г., и 24.05.2024 г.

РЕШЕНИЕМ №157 от 24.05.2024 года единственного участника ООО «ТД МТЗ-Ставрополь» рассмотрена и утверждена бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год, а также принято решение о распределении чистой прибыли Общества за 2023 год:

- прибыль в размере 198,4 тыс. росс. руб. направить на выплату дивидендов единственному участнику Общества – ОАО «МТЗ».

Дивиденды выплачены единственному участнику Общества ОАО «МТЗ»:

- в сумме 160 000 тыс. росс. руб. – 31.05.2024г.

- в сумме 8 667,8 тыс. росс. руб. – 03.06.2024г.

Налог удержан с дивидендов и уплачен в бюджет:

- в размере 28 235,3 тыс. росс. руб.- 31.05.2024г.

- в размере 1 529,6 тыс. росс. руб. - 03.06.2024г.

23. Информация о дочерних обществах.

С 20.05.2021 года ООО «ТД МТЗ-Ставрополь» владеет 97% уставного капитала ООО «Речпром» (ИНН 5040064666), находящегося по адресу: Московская область, Раменский район, с. Речицы, ул. Железнодорожная, д.73. Генеральный директор ООО «Речпром» Кириллов И.И.

Каких-либо операций Обществом в 2025 и 2024 гг. с ООО «Речпром» не осуществлялось.

Признаки обесценения финансового вложения в виде вклада в уставный капитал ООО «Речпром» отсутствуют.

24. Информация о судебных исках в качестве истца или ответчика.

Судебные иски и штрафные санкции на 31.12.2025 г. дату по отношению к Обществу отсутствуют. Обществом приняты меры по предотвращению просроченных обязательств по договорам покупателей. В 2024 году в досудебном порядке взыскано задолженности с 8-ми покупателей на общую сумму 31 167,7 тыс. руб. РФ.

25. Непрерывность деятельности

ООО «ТД МТЗ-Ставрополь» предполагает продолжить свою деятельность непрерывно, выполняя свои полномочия и обязательства.

Генеральный директор
ООО «ТД МТЗ-Ставрополь»

«17» марта 2026 год



Чирва П.М.