

3. Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	стисано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 796 1 796	(1 080) (190)	- -	- -	- -	(183) (890)	- -	- -	- -	1 796 1 796	(1 263) (1 080)
в том числе:												
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	1 796 1 796	(1 080) (190)	- -	- -	- -	(183) (890)	- -	- -	- -	1 796 1 796	(1 263) (1 080)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	1 796 1 796	(1 080) (190)	- -	- -	- -	(183) (890)	- -	- -	- -	1 796 1 796	(1 263) (1 080)

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	533	716	1 606
в том числе:			
Другие НМА	533	716	1 606
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	стисано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		списано		переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	172 404	(73 177)	20 398	-	12 054	-	-	198 978
	3а 2024 г.	102 170	(53 722)	59 458	(2 640)	2 196	-	-	172 404
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	75 751	(15 297)	8 710	-	2 857	-	-	82 461
	3а 2024 г.	30 371	(6 512)	45 380	-	-	-	-	75 751
Офисное оборудование	3а 2025 г.	904	(710)	1 315	-	-	-	-	2 219
	3а 2024 г.	904	(561)	-	-	-	-	-	904
Транспортные средства	3а 2025 г.	94 525	(56 675)	11 225	-	9 197	-	-	111 926
	3а 2024 г.	69 831	(46 442)	13 918	(2 640)	2 196	-	-	94 525
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 224	(494)	1 148	-	-	-	-	2 372
	3а 2024 г.	1 064	(207)	160	-	-	-	-	1 224
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		переоценка		переклассифицировано	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	84 712	(35 246)	33 059	(4 620)	-	-	-	106 975
	3а 2024 г.	52 593	(14 374)	52 464	(6 929)	5 057	-	-	84 712
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	32 547	(3 727)	-	-	-	-	-	32 547
	3а 2024 г.	6 174	(3 498)	32 547	-	-	-	-	32 547
Транспортные средства	3а 2025 г.	19 590	(5 919)	2	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	45 992	(28 021)	33 057	(4 620)	-	-	-	6 174
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	33 003	(8 455)	19 917	(6 929)	5 057	-	-	74 428
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	45 992

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего		Амортизируемые основные средства - всего		Амортизируемые основные средства - всего	
	в том числе:	Машины и оборудование (кроме офисного)	в том числе:	Машины и оборудование (кроме офисного)	в том числе:	Машины и оборудование (кроме офисного)
Офисное оборудование	1 292	80 887	194	89 274	343	23 859
Транспортные средства	50 188	1 292	40 525	194	37 060	343
Другие виды основных средств	18 701	18 701	18 701	18 701	25 405	25 405
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего		Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего		Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	
	-		-		-	

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	стисано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	24 542	-	-	(24 542)	-	-
	3а 2024 г.	3 013	-	93 802	-	(10 387)	(86 428)	-	-
в том числе:									
Автомобили	3а 2025 г.	-	-	550	-	-	(550)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 669	-	-	(1 669)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	11 225	-	-	(11 225)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	13 918	-	-	(13 918)	-	-
Оборудование для производства	3а 2025 г.	-	-	4 470	-	-	(4 470)	-	-
	3а 2024 г.	3 013	-	16 023	-	(3 548)	(15 489)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	2 656	-	-	(2 656)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9 449	-	(6 840)	(2 609)	-	-
Прочее	3а 2025 г.	-	-	240	-	-	(240)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	160	-	-	(160)	-	-
Компьютер	3а 2025 г.	-	-	246	-	-	(246)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	5 155	-	-	(5 155)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	19 917	-	-	(19 917)	-	-
Прочее	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	119	-	-	(119)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	32 547	-	-	(32 547)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	1 011	-	-	(1 011)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10 494	-	-	(10 494)	-	-
в том числе:									
Система горячего водоснабжения (ГР-во)	3а 2025 г.	-	-	908	-	-	(908)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доборудование 2 Система видеонаблюдения 6	3а 2025 г.	-	-	103	-	-	(103)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Фасовочно-упаковочная линия РТ-УМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 510	-	-	(3 510)	-	-
Линия этикетировки № 1	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 211	-	-	(3 211)	-	-
Линия этикетировки № 2	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	922	-	-	(922)	-	-
Доборудование Система видеонаблюдения 6	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	144	-	-	(144)	-	-
Линия этикетировки № 3	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 765	-	-	(1 765)	-	-
Линия этикетировки № 4	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	942	-	-	(942)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	стисано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение			
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			

создание инвестиционных недвижимости – всего	3а 2024 г.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466	467	468	469	470	471	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491	492	493	494	495	496	497	498	499	500	501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511	512	513	514	515	516	517	518	519	520	521	522	523	524	525	526	527	528	529	530	531	532	533	534	535	536	537	538	539	540	541	542	543	544	545	546	547	548	549	550	551	552	553	554	555	556	557	558	559	560	561	562	563	564	565	566	567	568	569	570	571	572	573	574	575	576	577	578	579	580	581	582	583	584	585	586	587	588	589	590	591	592	593	594	595	596	597	598	599	600	601	602	603	604	605	606	607	608	609	610	611	612	613	614	615	616	617	618	619	620	621	622	623	624	625	626	627	628	629	630	631	632	633	634	635	636	637	638	639	640	641	642	643	644	645	646	647	648	649	650	651	652	653	654	655	656	657	658	659	660	661	662	663	664	665	666	667	668	669	670	671	672	673	674	675	676	677	678	679	680	681	682	683	684	685	686	687	688	689	690	691	692	693	694	695	696	697	698	699	700	701	702	703	704	705	706	707	708	709	710	711	712	713	714	715	716	717	718	719	720	721	722	723	724	725	726	727	728	729	730	731	732	733	734	735	736	737	738	739	740	741	742	743	744	745	746	747	748	749	750	751	752	753	754	755	756	757	758	759	760	761	762	763	764	765	766	767	768	769	770	771	772	773	774	775	776	777	778	779	780	781	782	783	784	785	786	787	788	789	790	791	792	793	794	795	796	797	798	799	800	801	802	803	804	805	806	807	808	809	810	811	812	813	814	815	816	817	818	819	820	821	822	823	824	825	826	827	828	829	830	831	832	833	834	835	836	837	838	839	840	841	842	843	844	845	846	847	848	849	850	851	852	853	854	855	856	857	858	859	860	861	862	863	864	865	866	867	868	869	870	871	872	873	874	875	876	877	878	879	880	881	882	883	884	885	886	887	888	889	890	891	892	893	894	895	896	897	898	899	900	901	902	903	904	905	906	907	908	909	910	911	912	913	914	915	916	917	918	919	920	921	922	923	924	925	926	927	928	929	930	931	932	933	934	935	936	937	938	939	940	941	942	943	944	945	946	947	948	949	950	951	952	953	954	955	956	957	958	959	960	961	962	963	964	965	966	967	968	969	970	971	972	973	974	975	976	977	978	979	980	981	982	983	984	985	986	987	988	989	990	991	992	993	994	995	996	997	998	999	1000	1001	1002	1003	1004	1005	1006	1007	1008	1009	1010	1011	1012	1013	1014	1015	1016	1017	1018	1019	1020	1021	1022	1023	1024	1025	1026	1027	1028	1029	1030	1031	1032	1033	1034	1035	1036	1037	1038	1039	1040	1041	1042	1043	1044	1045	1046	1047	1048	1049	1050	1051	1052	1053	1054	1055	1056	1057	1058	1059	1060	1061	1062	1063	1064	1065	1066	1067	1068	1069	1070	1071	1072	1073	1074	1075	1076	1077	1078	1079	1080	1081	1082	1083	1084	1085	1086	1087	1088	1089	1090	1091	1092	1093	1094	1095	1096	1097	1098	1099	1100	1101	1102	1103	1104	1105	1106	1107	1108	1109	1110	1111	1112	1113	1114	1115	1116	1117	1118	1119	1120	1121	1122	1123	1124	1125	1126	1127	1128	1129	1130	1131	1132	1133	1134	1135	1136	1137	1138	1139	1140	1141	1142	1143	1144	1145	1146	1147	1148	1149	1150	1151	1152	1153	1154	1155	1156	1157	1158	1159	1160	1161	1162	1163	1164	1165	1166	1167	1168	1169	1170	1171	1172	1173	1174	1175	1176	1177	1178	1179	1180	1181	1182	1183	1184	1185	1186	1187	1188	1189	1190	1191	1192	1193	1194	1195	1196	1197	1198	1199	1200	1201	1202	1203	1204	1205	1206	1207	1208	1209	1210	1211	1212	1213	1214	1215	1216	1217	1218	1219	1220	1221	1222	1223	1224	1225	1226	1227	1228	1229	1230	1231	1232	1233	1234	1235	1236	1237	1238	1239	1240	1241	1242	1243	1244	1245	1246	1247	1248	1249	1250	1251	1252	1253	1254	1255	1256	1257	1258	1259	1260	1261	1262	1263	1264	1265	1266	1267	1268	1269	1270	1271	1272	1273	1274	1275	1276	1277	1278	1279	1280	1281	1282	1283	1284	1285	1286	1287	1288	1289	1290	1291	1292	1293	1294	1295	1296	1297	1298	1299	1300	1301	1302	1303	1304	1305	1306	1307	1308	1309	1310	1311	1312	1313	1314	1315	1316	1317	1318	1319	1320	1321	1322	1323	1324	1325	1326	1327	1328	1329	1330	1331	1332	1333	1334	1335	1336	1337	1338	1339	1340	1341	1342	1343	1344	1345	1346	1347	1348	1349	1350	1351	1352	1353	1354	1355	1356	1357	1358	1359	1360	1361	1362	1363	1364	1365	1366	1367	1368	1369	1370	1371	1372	1373	1374	1375	1376	1377	1378	1379	1380	1381	1382	1383	1384	1385	1386	1387	1388	1389	1390	1391	1392	1393	1394	1395	1396	1397	1398	1399	1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1408	1409	1410	1411	1412	1413	1414	1415	1416	1417	1418	1419	1420	1421	1422	1423	1424	1425	1426	1427	1428	1429	1430	1431	1432	1433	1434	1435	1436	1437	1438	1439	1440	1441	1442	1443	1444	1445	1446	1447	1448	1449	1450	1451	1452	1453	1454	1455	1456	1457	1458	1459	1460	1461	1462	1463	1464	1465	1466	1467	1468	1469	1470	1471	1472	1473	1474	1475	1476	1477	1478	1479	1480	1481	1482	1483	1484	1485	1486	1487	1488	1489	1490	1491	1492	1493	1494	1495</
---	------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	--------

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	54 866	-	458 170	148 650	-	-	-	-	364 386	-
	За 2024 г.	54 866	-	-	-	-	-	-	-	54 866	-
Итого	За 2025 г.	54 866	-	458 170	148 650	-	-	-	-	364 386	-
	За 2024 г.	54 866	-	-	-	-	-	-	-	54 866	-

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.	836 218	-	6 902 874	(6 863 807)	-	-	X	X	875 286	(51)
	3а 2024 г.	655 147	-	5 649 224	(5 468 152)	-	-	X	X	836 218	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	41 783	-	194 189	(19 808)	-	-	-	(165 592)	50 572	-
	3а 2024 г.	29 648	-	120 936	(11 017)	-	-	-	(96 627)	41 783	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	77 338	-	3 849	(3 102 345)	-	-	(51)	3 092 265	71 107	(51)
	3а 2024 г.	60 210	-	624	(2 629 462)	-	-	-	2 645 966	77 338	-
Товары	3а 2025 г.	397 709	-	6 417 696	(3 625 549)	-	-	-	(2 746 662)	743 194	-
	3а 2024 г.	544 299	-	5 519 073	(2 818 472)	-	-	-	(2 547 709)	697 709	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	2 033	-	-	(2 010)	-	-	-	-	24	-
	3а 2024 г.	1 487	-	9 344	(8 797)	-	-	-	-	2 033	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	17 355	-	287 140	(114 096)	-	-	-	(180 011)	10 388	-
	3а 2024 г.	19 503	-	-	-	-	-	-	(2 148)	17 355	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	404	(404)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	216	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	216	-	-
Запасы, находящиеся в запоте, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						Изменения за период		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 053 727	(7 875)	779 141	652	(1 028 187)	-	(1 350)	-	805 334	(11 597)	-	-
	За 2024 г.	757 530	(7 875)	961 238	106	(665 147)	-	-	-	1 053 727	(7 875)	-	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	662 193	(440)	400 133	-	(654 262)	-	-	-	408 064	(4 477)	-	-
	За 2024 г.	403 968	(440)	655 527	-	(397 301)	-	-	-	662 193	(440)	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	276 774	(7 435)	284 370	-	(269 699)	-	(1 350)	-	291 444	(7 121)	-	-
	За 2024 г.	272 801	(7 435)	257 114	-	(253 141)	-	-	-	276 774	(7 435)	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	38 899	-	22 881	-	(38 888)	-	-	-	22 893	-	-	-
	За 2024 г.	39 203	-	9 120	-	(9 423)	-	-	-	38 899	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	120	-	-	-	-	-	120	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	63 894	-	56 710	652	(51 593)	-	-	-	69 664	-	-	-
	За 2024 г.	37 998	-	25 790	106	-	-	-	-	63 894	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	727	-	16	-	(727)	-	-	-	16	-	-	-
	За 2024 г.	731	-	-	-	(4)	-	-	-	727	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	12 346	-	-	-	-	-	12 346	-	-	-
	За 2024 г.	331	-	-	-	(331)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 135	-	-	-	(461)	-	-	-	674	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	1 135	-	(8)	-	-	-	1 135	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	2 558	-	2 268	-	(2 558)	-	-	-	2 268	-	-	-
	За 2024 г.	2 488	-	2 554	-	(2 484)	-	-	-	2 558	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	7 543	-	298	-	(9 998)	-	-	-	(2 157)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 998	-	(2 455)	-	-	-	7 543	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 053 727	(7 875)	779 141	652	(1 028 187)	-	(1 350)	X	805 334	(11 597)	-	-
	За 2024 г.	757 530	(7 875)	961 238	106	(665 147)	-	-	X	1 053 727	(7 875)	-	-

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	11 597	11 597	7 875	7 875	7 875	7 875

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.	16 702 6 067	- 16 702	- -	(14 218) (6 067)	- -	500 000 -	502 484 16 702	
в том числе:									
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	16 702 6 067	- 16 702	- -	(14 218) (6 067)	- -	- 500 000	2 484 16 702	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	500 000 500 000	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 818 688 1 339 874	270 235 575 922	- 88	(253 668) (97 273)	- -	(500 000) 77	1 335 254 1 818 687	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	110 583 6 529	122 621 108 330	- 88	(110 563) (4 441)	- -	- 77	122 641 110 583	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	47 917 47 667	78 763 45 327	- -	(47 548) (45 077)	- -	- -	79 132 47 917	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 27 991	17 -	- -	- (27 991)	- -	- -	17 -	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	25 005 24 418	8 439 18 826	- -	(5 173) (18 239)	- -	- -	28 271 25 005	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 075 360 707 199	23 232 368 161	- -	(51 960) -	- -	- (500 000)	1 046 632 1 075 360	
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	518 000 500 000	- 18 000	- -	(18 000) -	- -	- -	- 518 000	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8 293 1 495	- 6 799	- -	(8 182) -	- -	- -	111 8 293	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	11 425 6 149	6 318 5 696	- -	(1 716) (420)	- -	- -	16 027 11 425	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 098 6 848	26 224 250	- -	- -	- -	- -	33 322 7 098	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 728 -	- 2 247	- -	(1 728) (519)	- -	- -	- 1 728	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 458 4 752	4 217 89	- -	- (382)	- -	- -	8 676 4 458	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8 798 6 601	- 2 197	- -	(8 798) -	- -	- -	- 8 798	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	21 226	403 -	- -	- (205)	- -	- -	424 21	
Итого	3а 2025 г.	1 835 390	270 235	-	(267 886)	-	X	1 837 738	

	За 2024 г.	1 345 941	592 624	88	(103 340)	X	1 835 389
--	------------	-----------	---------	----	-----------	---	-----------

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.	14 471	25 647	19 363	612	20 144
	За 2024 г.	10 923	16 776	12 447	780	14 471
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	14 471	25 647	19 363	612	20 144
	За 2024 г.	10 923	16 776	12 447	780	14 471

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	450 000	452 246	451 963
в том числе:			
АЛЬФА-БАНК АО (включающий факторинг)	450 000	450 000	450 000
УК АЙСБЕРГ ООО	-	2 246	1 963

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	8 878 775	6 591 182
Затраты на оплату труда	230 344	161 001
Отчисления на социальные нужды	67 450	48 749
Амортизация	59 304	48 470
Прочие затраты	304 134	309 079
Итого по элементам	9 540 007	7 158 480
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 315 316)	(1 138 155)
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 224 692	6 020 325

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	7 413	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	7 413	-

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.	-	-	-	-



Агроальянс МТ

Общество с ограниченной ответственностью

«Агроальянс МТ» (ООО «АМТ»)

Почтовый адрес: 14-линия В.О. д.7 Литер А, г. Санкт-Петербург, РФ, 199034

Адрес местонахождения: 14-линия В.О. д.7 Литер А, г. Санкт-Петербург, РФ, 199034

Тел. +7 (812) 703-30-43; e-mail office@agralmt.ru; www.agralmt.ru

ОКПО 87361904; ОГРН 1089847307065

ИНН 7805468771; КПП 780101001

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Агроальянс МТ»
на «31» декабря 2025 года (за 2025 год)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Агроальянс МТ» за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Агроальянс МТ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

(тыс. руб.)

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Агроальянс МТ» в соответствии с законодательством РФ и зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой №15 по СанктПетербургу. Регистрация подтверждается свидетельством серия 78 №006957786. ОГРН 1089847307065, ИНН 7805468771, КПП 780101001.

Сокращенное наименование: ООО «АМТ»

Уставный капитал Общества состоит из одной доли, что составляет 100% уставного капитала. Уставный капитал Общества составляет 10 000 000 (Десять миллионов) рублей. Уставный капитал оплачен полностью. Изменения в уставный капитал не вносились.

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) Цобкалло М.С. (Протокол № бн от 26 декабря 2023 г.). Решение №2202/У единственного участника общества с ограниченной ответственностью «Агроальянс МТ» от 23.03.2022 года.

Единственным участником Общества является Цобкалло М.С.

Бенефициаром Общества является Цобкалло М.С. ИНН 771591666889

В соответствии с Уставом в Обществе не создан Совет директоров.

ООО «АМТ» зарегистрировано по адресу: 199034, Санкт-Петербург г, 14-я В.О. линия, дом № 7, литера А.

Фактический адрес местонахождения общества : 199034, Санкт-Петербург г, 14-я В.О. линия, дом № 7, литера А.

У Общества зарегистрированы следующие обособленные подразделения;

- г.Санкт-Петербург, Октябрьская наб, д.104, дата постановки на учет- 05.06.2023 год, КПП 781145001
- Г.Санкт-Петербург, Пискаревский пр-кт, д.13, дата постановки на учет 23.08.2021 год, КПП 780645001
- Г.Санкт-Петербург, г.Красное Село, ул. Первого Мая, д.2, дата постановки на учет 23.08.2021 КПП 780745001

Организация осуществляет деятельность по производству мясных (мясосодержащих) полуфабрикатов ОКВЭД 10.13.4 и оптовой торговле мясом и мясом птицы, включая субпродукты ОКВЭД 46.32.1.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, отступления от действующих правил не допускалось.

Дивиденды в 2025 году ООО «АМТ» не начислялись и не выплачивались.

Годовая отчетность утверждена решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «АМТ» 05 февраля 2025 года

Организация подлежит обязательному аудиту т.к. подпадает под критерии, установленные ст. 5, 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 г. Аудитором за 2025 год было выбрано ООО «БизнесКонсалт», член СРО ААС, ОРНЗ 11906045482.

2. Учетная политика

ООО «Агроальянс МТ» ведет бухгалтерский учет в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 N 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 N 106н, а также учетной политикой организации для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом №У/1 от 31.03.2023 года, принятой на 2023 года. для целей налогообложения – приказом № НУ/1 от 29.12.2024г, принятой на 2025 г. и применяемой во все последующие отчетные периоды, с внесением в неё в установленном порядке необходимых изменений и дополнений.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

3. Основные элементы учетной политики организации

Учетной политикой Организации установлены следующие основные способы ведения бухгалтерского учета и методы оценки активов и обязательств:

3.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

3.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

3.1.2 При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Организация руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА и стоимостью ниже 100 000 руб.

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы;
- базы данных;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения.

Организация оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости по всем видам и группам.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменение принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2025 году не происходило.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав Общества на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого Организация предполагает получать экономические выгоды.

Организация не проводит переоценку нематериальных активов.

Организация проверяет НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36.

Объект НМА подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем.

При списании объекта НМА суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения относятся в уменьшение его первоначальной стоимости.

Последствия изменений учетной политики, связанные с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражаются альтернативным способом (п. 53 ФСБУ 14/2022).

3.1.3 При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Организация руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации

объекта с учетом производительности или мощности определяется согласно «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1. Срок полезного использования новых объектов устанавливается по нижнему пределу (минимальный срок плюс один месяц) для объектов, включаемых в соответствующую амортизационную группу.

Срок полезного использования объектов, бывших в эксплуатации, устанавливается с вычитанием из срока полезного использования по новым объектам срока фактической эксплуатации у прежнего собственника.

По приобретенным объектам ОС, не указанным в Постановлении № 1, или фактический срок службы которых достиг нормативного срока эксплуатации (в части бывших в эксплуатации ОС), срок их полезного использования определяется Комиссией по приему-передаче основных средств на основании их профессионального суждения о сроке полезного использования Организацией в запланированных целях.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. В целях сохранности их учет организуется на специальном забалансовом счете МЦ 04.

Переоценка основных средств не проводится.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода (резерв на ремонт основных средств не формируется).

3.1.4 Капитальные вложения - это долгосрочные инвестиции, к которым в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», относятся затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, установленных настоящим пунктом, вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств, объектов нематериальных активов или при последующем улучшении объектов нематериальных активов, последующем улучшении и (или) восстановлении объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

3.1.5. Организация применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Начисленная амортизация относится на текущие затраты с учетом назначения арендованного объекта.

Начисленные проценты по арендным обязательствам относятся в прочие расходы.

Право используется, если выполняются одновременно следующие условия:

Договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

Не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду;

Срок аренды составляет 11 месяцев или менее;

Объекты аренды могут быть заменены на альтернативные объекты, что не создает зависимости от конкретного объекта аренды;

Организация не имеет возможности полностью использовать арендуемый объект в своих целях, так как это зависит от арендодателя и условий аренды.

При принятии решения не признавать право пользования активом и обязательство по аренде арендные платежи Обществом учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Инвентаризация ППА проводится один раз в три года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, но не ранее 01 октября отчетного года.

3.1.6. Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При списании оценка материалов и товаров производится по средней.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

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

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

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

Выручка признается на дату отгрузки товара, по методу начисления.

Выручка учитывается на счете 90 «Продажи» субсчет 90.01 «Выручка» по видам деятельности. Выручка от деятельности признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

3.1.8. Учет расходов Организации осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» по статьям затрат на производство (оказание услуг) в разрезе номенклатурных групп по видам деятельности.

В прямые затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг включаются:

- материальные затраты (сырье и материалы, тара), используемые при производстве продукции, работ, услуг;
- затраты на оплату труда и иные выплаты производственным рабочим (в т.ч. страховые взносы с зарплаты);
- амортизация основных средств, используемых непосредственно в производстве;
- иные затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции, работ, услуг.

Распределение общих прямых затрат между видами готовой продукции (работ, услуг), осуществляется пропорционально сумме всех прямых затрат. На предприятии применяется метод сокращенной себестоимости.

Затраты по приобретению и заготовке товаров до центральных складов, включаются в стоимость товаров и учитываются на счете 41 «Товары».

Товары в оптовой и розничной торговле учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары».

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

К косвенным производственным затратам относятся общепроизводственные, общецеховые затраты, которые косвенно участвуют в производственном процессе, выполнении работ, оказании услуг. Они учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца распределяются в состав прямых затрат (дт 20 «Основное производство» Кт 25) пропорционально сумме всех прямых затрат;

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» и признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99). В отчете о финансовых результатах данные расходы отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы».

Расходы, связанные с реализацией продукции, работ и услуг (в т.ч. расходы на упаковку и транспортировку) учитываются на счете 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих

промышленную и иную производственную деятельность" и в конце месяца, списываются в полном объеме в дебет счета 90.07 "Расходы на продажу";

3.1.9. Незавершенное производство учитывается:

- на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости. Применяется счет 21 «Полуфабрикаты собственного производства». Полуфабрикатами собственного производства считают полуфабрикаты, полученные в производственных цехах или на отдельных переделах, еще не прошедшие всех установленных технологическим процессом стадий производства и подлежащие в силу этого доработке в последующих производственных единицах (цехах или переделах предприятия) или укомплектованию в изделия.

Незавершенное производство (НЗП) учитывается на счете 20.01 "Основное производство" и оценивается в отчетности по сумме прямых затрат (без учета косвенных).

Учет готовой продукции ведется на счете 43 "Готовая продукция" без применения счета 40 "Выпуск готовой продукции". Оценка готовой продукции в процессе ее производства осуществляется по фактической себестоимости (по сумме фактических прямых и косвенных затрат);

Учет полуфабрикатов собственного производства ведется обособленно, аналогично учету готовой продукции на счете 21 "Полуфабрикаты собственного производства";

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

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Организации.

Кредиторская и дебиторская задолженность в части авансов выданных и авансов полученных отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость (далее – НДС).

3.1.11. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте:

- пересчет стоимости средств на банковских счетах в кредитных организациях, денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2025	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

Доходы Организации, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Организацией в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

3.1.12. Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов в корреспонденции со счетами учета затрат. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату (п. 17, 18, 19 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»). Величина отклонения

оценочного обязательства по результатам инвентаризации неиспользованных отпусков относится в состав прочих доходов или расходов.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

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

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

3.1.13. Организацией создаются следующие оценочные резервы:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- под обесценение финансовых вложений;
- под обесценение стоимости материально-производственных запасов;
- под обесценение основных средств.

В Организации создается резерв по сомнительным долгам в случае признания задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Организации. Резерв учитывается на счете 63 «Резерв по сомнительным долгам».

Резервы по сомнительным долгам создаются на конец отчетного года по результатам инвентаризации дебиторской задолженности. В случае выявления сомнительной дебиторской задолженности величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу на основании проведенного анализа перспектив его погашения и утверждается распоряжением (приказом) руководителя Организации.

Запасы в бухгалтерской отчетности оцениваются не реже чем один раз в год, на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

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

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи, рассчитанных без учета управленческих (накладных) расходов, относящихся на затраты текущего периода по методу «Direct-costing». При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Признаками обесценения запасов могут быть, в частности:

- моральное устаревание запасов;
- потеря ими своих первоначальных качеств;
- снижение их рыночной стоимости;
- сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов Организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

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

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде, в котором признана выручка от продажи этих запасов.

Резерв под обесценение запасов создается по каждой номенклатуре, а в случае с НЗП – по каждому договору с заказчиком, когда фактическая себестоимость запасов превышает их чистую стоимость продажи на 20 % и более. В зависимости от того, в какой деятельности будут использоваться указанные запасы, начисление резерва производится по дебету счета 90.02 «Себестоимость продаж» или 91.02 «Прочие расходы» в корреспонденции с кредитом счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

3.1.14. Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

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

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

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

3.1.15. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007). В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

3.1.16. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Инвентаризация основных средств -производится один раз в два года.

Инвентаризация ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности, денежных средств, незавершенного производства, РБП, резерва на оплату отпусков- проводится ежегодно.

3.1.17. Существенность. При формировании показателей бухгалтерской отчетности и при раскрытии информации в пояснениях к ней существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет десять и более процентов от общей суммы конкретного показателя или информации за отчетный период.

3.1.18. В целях ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденному приказом Минфина РФ от 28.06.10. № 63н, существенной признается ошибка, если ее значение (величина) составляет не более 3,5 % от валюты баланса на конец отчетного периода. Для целей обеспечения единообразия учета устанавливается предельный лимит: ошибка признается существенной в любом случае, если ее сумма превышает 100 млн.рублей, не зависимо от ее процентного отношения к валюте баланса. При оценке существенности ошибки за прошлые периоды базой для расчета является валюта баланса за тот отчетный год, в котором была допущена ошибка.

3.1.19. Срочные депозитные вклады относятся к денежным эквивалентам с отражением в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». В отчете о движении денежных средств срочные депозитные вклады отражаются как движение денежных средств.

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

- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений в них, прав пользования активами.
- Прочие внереализационные доходы(расходы). Которые возникли в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни и не являются существенными для понимания финансового положения компании
- Доходы и расходы от реализации основных средств и прочего имущества
- Факторинговые операции

3.1.21. Учет государственной помощи

Организация принимает бюджетные средства к учету по мере фактического получения средств.

Доходы будущих периодов, связанных с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат, представляются в отчетности обособленно. В бухгалтерском балансе как

обособленная статья в составе долгосрочных обязательств. В отчете о финансовых результатах суммы, отнесенные на финансовые результаты, как обособленная статья в составе прочих доходов.

3.1.22. Учет налога на прибыль. «Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 балансовым методом. Временные разницы определяются на отчетную дату путем сравнения балансовой стоимости активов (обязательств) и их стоимости, определенной для целей налогообложения. Постоянные и временные разницы в системном бухгалтерском учете на счетах учета активов и обязательств отдельно не отражаются. Расход по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога»

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. Сальдо по счету 09 "Отложенные налоговые активы" отражается в разделе I "Внеоборотные активы", сальдо по счету 77 "Отложенные налоговые обязательства" — в разделе IV "Долгосрочные обязательства" бухгалтерского баланса (п. 19 ПБУ 18/02)

3.2. Учетная политика для целей налогообложения

3.2.1. Организация применяет общую систему налогообложения.

3.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов, применяется метод средней себестоимости.

3.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1, с учетом изменений, утвержденных постановлениями Правительства.

3.2.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

3.2.5. Организация формирует регистры налогового учета с использованием бухгалтерской программы 1С 8.3.

3.2.6. Выручка признается на дату отгрузки товара, по методу начисления.

3.2.7. Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы. Отчетным периодом является квартал.

3.2.8. Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы. Отчетным периодом является квартал.

4. Раскрытие существенных показателей

Информация признается существенной экономическим субъектом самостоятельно исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «Агроальянс МТ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными в Российской Федерации

4.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов, капитальных вложений в нематериальные активы за 2024 - 2025 гг. представлена в таблицах к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Агроальянс МТ» за 2025г.:

- таблица 3.1. «Наличие и движение нематериальных активов»,
- таблица 3.2 «Нематериальные активы, созданные организацией»;
- таблица 3.3. «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы»
- таблица 3.4. «Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав»;

- таблица 3.5. «Капитальные вложения в нематериальные активы»

- таблица 3.6. «Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах»

Нематериальные активы Организацией не создавались.

Нематериальные активы, в отношении которых у Организации имеются ограничения имущественных прав, по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 отсутствуют.

4.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, и изменении стоимости представлена в таблицах к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Агроальянс МТ» за 2025г.:

- таблице 4.1. «Наличие и движение основных средств»;

- таблица 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами»

- таблица 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»;

- таблица 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования»;

- таблица 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)»

-таблица 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости»;

- таблица 4.6 «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость».

Основные средства, в отношении которых у Организации имеются ограничения имущественных прав, по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 отсутствуют.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость у Организации, по которым имеются ограничения имущественных прав, по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 отсутствуют.

Основные средства отражены по стр. 1150 баланса за минусом амортизации.

Переоценка основных средств не производилась.

По результатам проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств с 01.01.2025 были изменены сроки полезного использования части ос; ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации на 31 декабря 2025 года не изменялись.

Проверка на обесценение осуществляется на наличие признаков обесценения. По состоянию на 31.12.2025 проанализирована балансовая стоимость ОС и ППА на соответствие рыночной информации. Резерв под обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025г. не создан в связи с отсутствием признаков обесценения.

Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации на 2025 г. по группам основных средств представляет собой следующее:

Наименование показателя	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3
Машины и оборудование	24-145	Линейный способ
Офисное оборудование	36 -85	Линейный способ
Транспортные средства	60-132	Линейный способ

4.3. Краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице: 5. «Финансовые вложения» 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений», таблице 5.2 «Иное использование финансовых вложений».

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

В составе финансовых вложений числятся предоставленные займы другим организациям:

Договоры. Вид расчетов	Срок действия до	2025	2024	2023
Контрагенты				
Договоры				
Договор займа		364 386	54 866	54 866
ООО Агроальянс		364 386	54 866	54 866
Договор займа № 03/18 от 01.12.2018	31.12.2026	364 386	54 866	54 866

Ценные бумаги, обремененные залогом, на отчетную дату отсутствуют.

4.4. Запасы

Информация по разделу Запасы представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Агроальянс МТ» за 2025г.:

- таблица 6.1. «Наличие и движение запасов».

- таблица 6.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав»

Запасы, на которые у Организации имеются ограничения имущественных прав по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 отсутствуют.

Была произведена проверка остатков запасов на обесценение в разрезе фактической себестоимости и признаков обесценения на конец отчетного периода. В ходе такой проверки сравнивалась себестоимость запасов и их чистая стоимость продажи. Чистая стоимость определяется как предполагаемая цена, по которой Организация может продать запасы в том виде, в котором обычно

продает их в обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, на осуществление продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов, отражаемым в бухгалтерском учете в виде начисления резерва под обесценение. Резерв под обесценение МЦ на 31.12.2025г. создан.

4.5. Дебиторская задолженность.

Информация по разделу Дебиторская задолженность представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Агроальянс МТ» за 2025г.:

- таблица 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

-таблица 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность»

Сумма отгруженной, но неоплаченной продукции по выставленным документам на 31.12.2025 года составила 284 323 тыс. руб., на 31.12.2024 года – 269 339 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 11 597 тыс. руб., на 31.12.2024 составила 7 875 тыс. руб. Создан резерв по сомнительным долгам.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями и заказчиками.

4.6. Денежные средства.

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

Наименование	31 декабря 2025г.	31 декабря 2024г.	31 декабря 2023г.
Денежные средства	739	881	1 227
на рублевом расчетном счете	739	881	1 227

Депозиты Организации на 31.12.2025 отсутствуют.

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Операции по покупке - продаже валюты отражены в отчете о движении денежных средств свернуто и обособленно в составе прочих доходов/расходов по текущей деятельности.

Свернуто в отчете о движении денежных средств отражены денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Валютно-обменные операции;
2. Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. Денежные потоки комиссионера или агента (кроме агентского вознаграждения);
4. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
5. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

Отражение налога на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств.

Платежи и поступления в отчете о «Движении денежных средств» отражены без учета НДС. Суммы НДС отражены по строке «Прочие поступления (платежи)».

Показатели строк 4119 и 4129 «Отчета о движении денежных средств»

Расшифровка показателей за 2025 год

По строке 4119 – прочие поступления 689 676 тыс руб отражено:

- возврат предоплаты поставщикам -101 622 тыс.руб
- возврат оплаты поставщиком – 30 450 тыс.руб
- получение субсидии – 7 413 тыс руб
- полученные проценты по депозиту – 2 761 тыс.руб
- погашение задолженности по судебным решениям – 683 тыс.руб
- НДС свернуто– 546 747 тыс.руб

По строке 4129 – прочие платежи 1 115 064 тыс.руб отражено:

- возврат переплаты покупателю – 2 563 тыс.руб
- возврат предоплаты покупателю – 8 126 тыс руб
- выплата в подотчет – 16 627 тыс.руб
- таможенные платежи – 924 838 тыс.руб
- расчетно-кассовое обслуживание – 26 929 тыс.руб

- таможенный НДС – 95 526 тыс.руб
- прочие платежи – 40 455 тыс.руб

Расшифровка показателей за 2024 год

По строке 4119 – прочие поступления 632 025 тыс руб отражено:

- возврат предоплаты поставщикам -185 106 тыс.руб
- возврат оплаты поставщиком – 30 450 тыс.руб
- погашение задолженности по претензиям – 2 200 тыс.руб
- НДС свернуто– 443 035 тыс.руб
- прочие поступления – 1 684 тыс.руб

По строке 4129 – прочие платежи 200 733 тыс.руб отражено:

- возврат переплаты покупателю – 23 979 тыс.руб
- выплата в подотчет – 12 395 тыс.руб
- таможенные платежи – 73 120 тыс.руб
- расчетно-кассовое обслуживание – 25 674 тыс.руб
- таможенный НДС – 39 040 тыс.руб
- прочие платежи – 26 525 тыс.руб

4.7. Прочие оборотные активы.

В составе статьи «Прочие оборотные активы» строки 1260 бухгалтерского баланса представлены расходы будущих периодов, недостачи и потери от порчи ценностей по состоянию на 31.12.2025 в сумме 1 107 тысруб, по состоянию на 31.12.2024 г. в сумме 316 тыс. руб., на 31.12.2023 г. в сумме 490 тыс. руб.

4.8. Капитал и резервы

4.8.1. Уставный капитал

Уставный капитал составляет 10 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года и 31.12.2024 года уставный капитал Организации полностью оплачен.

В течение 2025 и 2024 годов величина уставного капитала не менялась.

4.8.2. Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. Резервный капитал не создавался.

4.8.3. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов за 2023 - 2025 гг. не производилась в соответствии с Учетной политикой Раздел «Основные средства».

4.8.4. Добавочный капитал (без переоценки)

Движение добавочного капитала за 2023 - 2025 гг. представлено в Отчете об изменении капитала.

Добавочный капитал Организацией не формируется.

4.8.5. Нераспределенная прибыль

На 31.12.2025г. нераспределенная прибыль составила 329 642 тыс. руб., на 31.12.2024г. составила 242 713 тыс. руб., на 31.12.2023г. составила 192 369 тыс. руб.

4.8.6. Чистые активы

Стоимость чистых активов на 31.12.2025 г.- 339 642 тыс. руб., на 31.12.2024 г- 252 714 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 202 368 тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
I. Активы				
Нематериальные активы	1110	533	716	1 606
Основные средства	1150	150 463	148 694	89 680
Отложенные налоговые активы	1180	17 899	19 697	10 250
Прочие внеоборотные активы	1190			3 884
Запасы	1210	875 235	836 218	655 146
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	14 215	16 826	5 657
Дебиторская задолженность	1230	785 637	1045 340	746 874
Финансовые вложения	1240	372 486	54 866	54 866
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	739	881	1 227
Прочие оборотные активы	1260	1 107	316	490
ИТОГО активы		2 218 314	2 123 553	1 569 680
II. Пассивы				

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Отложенные налоговые обязательства	1420	20 790	20 980	10 447
Прочие обязательства долгосрочные	1450	30 690	26 500	30 485
Заемные средства краткосрочные	1510	1 546 744	1 601 654	1 208 693
Кредиторская задолженность	1520	260 305	207 235	106 763
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	20 144	14 471	10 923
ИТОГО пассивы		1 878 672	1 870 840	1 367 311
Стоимость чистых активов		339 642	252 714	202 368

4.9. Отложенные налоговые обязательства

При составлении бухгалтерского баланса суммы ОНА и ОНО в отношении разниц отражены развернуто.

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ОНО				
1	Готовая продукция	31	-	-
2	Доходы будущих периодов	2 399	1 916	1 299
3	Материалы	8	-	-
4	Нематериальные активы	3	-	-
5	Основные средства	17 574	16 413	7 870
6	Полуфабрикаты	3	-	-
7	Арендные обязательства	-	492	850
8	Проценты по обязательствам	771	2 159	428
ИТОГО		20 789	20 980	10 447
ОНА				
1	Издержки обращения	-	12	9
2	Готовая продукция	13	-	-
3	Кредиторская задолженность	-	97	74
4	Материалы	51	-	-
5	Нематериальные активы	2	26	-
6	Основные средства	101	635	488
7	Оценочные обязательства	5 036	3 618	2 185
8	Расходы будущих периодов	1 165	780	511
9	Резервы сомнительных долгов	2 899	1 961	1 569
10	Товары	-	8	6
11	Прочие расходы	-	20	16
12	Арендные обязательства	8 631	12 540	5 392
ИТОГО		17 898	19 697	10 250

4.10. Обязательства

Информация по разделу Обязательства представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. ООО «Агроальянс МТ»:

- таблица 8. «Обязательства»

- таблица 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

- таблица 8.3. «Оценочные обязательства»

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 у Организации нет.

4.11. Кредиты и займы

Таблица. Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах

Виды займов	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Краткосрочные кредиты/займы Альфа-Банк АО № 040N0L до 30.06.2026	223 400	445 000	327 400
АЛЕКСАНДРОВСКИЙ ПАО БАНК	-	100 000	100 000
ООО "МСП Факторинг" 4245/24ЦФ до 19.04.2031	300 000	300 000	-
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	-	230 360	279 799
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК 7М-550CR61-R3X до 28.10.2026	50 000	-	-
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК №7М-550CR11-FJQ до 15.10.2026	350 000	-	-
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК №550C019L5MF до 27.04.2026	100 000	-	-
Цобкалло Михаил Сергеевич	-	518 000	500 000
Проценты по займам	111	8 293	1 495
Итого краткосрочные кредиты и займы	1 046 744	1 601 654	1 208 693
Долгосрочные кредиты/займы Цобкалло Михаил Сергеевич №1/2017 до 31.07.2027	217 617	-	-
Цобкалло Михаил Сергеевич №1/2019 до 31.07.2027	282 383	-	-
Итого долгосрочные кредиты и займы	500 000	-	-

Таблица. Движение процентов по займам и кредитам

Проценты	2025 год		2024 год	
	Начислено	Перечислено	Начислено	Перечислено
Общая сумма процентов, включенных в состав прочих расходов	356 496	356 496	281 888	275 089

Выданных векселей, облигаций и иных долговых ценных бумаг не числилось

4.12. Оценочные обязательства

Информация по разделу Оценочные обязательства представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. ООО «Агроальянс МТ»

- таблица 8. «Обязательства»;

- таблица 8.3. «Оценочные обязательства».

По итогам проведенной инвентаризации неиспользованных отпусков по состоянию на 31.12.2025г. в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ООО «Агроальянс МТ» создало резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в сумме 20 144 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 был создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в сумме 14 471 тыс. руб.

4.13. Доходы и расходы

В 2025 и в 2024 годах Организация осуществляла свою финансово-хозяйственную деятельность на внутреннем рынке.

В 2025 году выручка составила: 7 874 728 тыс. руб.,

в 2024 году выручка составила: 6 402 172 тыс. руб.

Информация по структуре расходов приведена в таблице Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. ООО «Агроальянс МТ»:

- таблица 10. «Расходы по обычным видам деятельности».

4.13.1. Себестоимость продаж, оказанных работ и услуг на 31.12.2025 г. составила 6 829 529 тыс. руб., на 31.12.2024г. составила 5 443 435 тыс. руб.

4.13.2. Управленческие расходы учитываются на счёте 26 и списываются в дебет счёта 90.08 «Управленческие расходы» (директ-костинг). В 2025 году сумма этих расходов составила – 90 958 тыс. руб., (строка 2220 отчета о финансовых результатах) в том числе по статьям:

Показатели	Сумма за 2025 год, тыс.руб.
Амортизация	4 606
Малоценное оборудование и запасы	423
Арендная плата	1 848
Информационно-консультационные услуги	9 227
Командировочные расходы	7 008
Оплата больничного	67
Оплата труда	44 430
Прочие расходы	3 550
Страховые взносы	10 536
Затраты на ремонт и обслуживание оргтехники	1 681
Затраты по оплате услуг связи	1 587
Канцелярские, типографские, почтово-телеграфные затраты	1 353
Материальные затраты для содержания, эксплуатации и ремонта зданий, оборудования и других ОС	1 983
Представительские расходы	2 659
Итого	90 958

Расходы, связанные с реализацией продукции, товаров учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются единовременно в дебет счета 90.07 «Коммерческие расходы».

В 2025 сумма расходов на продажу составила – 304 205 тыс. руб. (строка 2210 отчета о финансовых результатах), а именно:

Амортизация	9 886
Аренда	188
Информационные и юридические услуги	1 865
Малоценное оборудование и запасы	39
Обязат.и добровольное страхование имущества	4 896
Оплата больничного	241
Оплата труда	100 117
Программное обеспечение	203

Расходы на командировки	6 683
Расходы на маркетинговые услуги	3 550
Расходы на персонал (в т.ч охрану труда) 44	1 530
Расходы на складское хранение	46 473
Расходы на содержание и обслуживание ТС*	32 548
Прочие расходы	3 277
Страховые взносы ПФР, ФСС	29 592
Транспортные расходы(доставка)*	68 525
Итого	304 205

В 2024 году сумма расходов на продажу составила –576 795 тыс. руб. (строка 2210 отчета о финансовых результатах).

Амортизация	48 504
Аренда	12 774
Добровольное мед.страхование	767
Информац., конс. и юрид.услуги (осн.)	7 835
Использование контейнеров	11 935
Командировочные расходы	884
Упаковочные материалы	8 426
Обязат.и добровол.страхование им-ва*	4 726
Оплата больничного	382
Оплата труда	161 376
Представительские расходы*	15
Програмное обеспечение	259
Расходы на обслуживание оборудование	31 293
Расходы на лабораторию, анализы*	5 774
Прочие расходы	11 653
Расходы на пожарную безопасность*	74
Расходы на рекламу	287
Расходы на ремонт, обслуживание оргтехники	1 131
Расходы на сертификацию	542
Расходы на содержание служ.автотранспорта	21 863
Расходы на хранение, подработку, подсортировку и упаковку*	68 599
Расходы усл.связи, почта, телефон *	1 222
Соц.страх несч.случаи	1 342
Страховые взносы ПФР, ФСС	47 407
Транспортные расходы(доставка)*	81 904
Услуги по оформл.имп.товара	45 821
Итого	576 795

4.13.3. Валовая прибыль от продаж на 31.12.2025г. составила: 650 036 тыс. руб., на 31.12.2024г. составила 381 945 тыс. руб.

4.13.4. Проценты к уплате

Расходы в виде уплаченных процентов по кредитам и займам в 2025 году составили 356 494 тыс. руб., в 2024 году – 275 089 тыс. руб.

Расходы в виде уплаченных процентов по арендным обязательствам в 2025 году составили 7 510 тыс. руб., в 2024 году – 9 246 тыс. руб.

4.13.5. Прочие доходы в 2025 году составили 19 543тыс. руб., в том числе:

- Премия, выплаченная поставщику – 8 551 тыс. руб.;
- Реализация инст-го имущества, прав требования, прочих работ и услуг – 1 790 тыс руб
- прочие - 9 202 тыс. руб.

В составе прочих доходов отражено поступление бюджетных средств на финансирование капитальных затрат в сумме 7 413 тыс. руб.

Прочие доходы в 2024 году составили 100 177 тыс. руб., в том числе:

- Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств – 1 528 тыс. руб.;

- Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг – 54 тыс. руб;
- курсовые разницы – 18 тыс руб
- доходы от уступки права требования (факторинговые операции) – 81 914 тыс.руб
- оприходование ОС, выявленных в ходе инвентаризации – 15 000 тыс.руб
- прочие доходы – 1 663 тыс. руб.

4.13.6. Прочие расходы в 2025 году составили 208 677 тыс. руб. в том числе:

- курсовые разницы - 9 974 тыс. руб.;
- Отчисления в оценочные резервы – 3 914 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков – 23 436 тыс. руб.;
- Премия, выплаченная покупателям – 15 595 тыс. руб.;
- Уступка права требования по договору факторинга – 74 136 тыс руб
- Корректировка таможенных платежей за прошлые периоды – 31 008 тыс руб
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 16 950 тыс руб
- штрафы, пени и неустойки к получению(уплате) – 1 134 тыс.руб
- вознаграждение, выплаченное агенту – 17 426 тыс.руб
- расходы текущего периода, не принимаемые для налогообложения – 14 181 тыс.руб
- прочие расходы – 925 тыс. руб.

Прочие расходы в 2024 году составили 131 695 тыс. руб. в том числе:

- расходы на услуги банков – 29 362 тыс руб
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 75 625 тыс. руб
- прочие внереализационные доходы (расходы), - 26 708 тыс. руб.;

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы за период «Январь – декабрь 2025 г.»:

- положительные и отрицательные курсовые разницы- 9 974 тыс. руб. (развернуто отражено: прочие доходы – 20 314 тыс. руб., прочие расходы – 30 288 тыс.руб.;
- доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты- 16 950 тыс. руб. (развернуто отражено: прочие доходы – 0 тыс. руб., прочие расходы – 16 950 тыс.руб.)
- факторинговые операции – 0 руб.(развернуто отражено : прочие доходы – 928 528 тыс.руб, прочие расходы – 928 528 тыс.руб)

Прибыль до налогообложения организации составила за 2025 год – 122 570 тыс. руб.

4.13.7. Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 34 033 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2024 год составил 16 982 тыс. руб.

Ставка по налогу на прибыль в 2025г. – 25%, в 2024г. – 20%

4.13.8. К строке отчета о финансовых результатах 2400 «Чистая прибыль (убыток)» по состоянию на 31.12.2025г. сумма составляет (-5 748) тыс. руб.:

Код	Показатель /порядок расчета	Сумма, в тыс.руб.
А	Прибыль до налогообложения	122 569
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	19 697
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	20 981
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	17 899
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	20 790
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	-1 284
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	- 2 891
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	- 1 607
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	- 34 033
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период	-35 641
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	-30 642
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-4 998
	(5) - (6)	

Код	Показатель /порядок расчета	Сумма, в тыс.руб.
8	Чистая прибыль	86 928
	(А) + (5)	

К строке отчета о финансовых результатах 2400 «Чистая прибыль (убыток)» по состоянию на 31.12.2024г. сумма составляет 50 344тыс. руб.:

Код	Показатель /порядок расчета	Сумма, в тыс.руб.
А	Прибыль до налогообложения	68 413
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	10 250
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	10 447
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	19 697
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	20 981
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	-197
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-1 284
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-1 086
	(2) - (1)	
4	Эффект изменения временных разниц***	-829
5	Эффект изменения ставки будущего налога***	-257
6	Текущий налог на прибыль	-16 982
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
7	Расход по налогу за отчетный период	-18 068
	(3) + (4)	
8	Условный расход по налогу	-13683
	- (А) * 20%	
9	Постоянный налоговый расход	-4 129
	(5) - (6)	
10	Чистая прибыль	50 344
	(А) + (5)	

Организация формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

4.13.9. Чистая прибыль

По итогам 2025 года по учету ООО «Агроальянс МТ» получена прибыль на сумму 86 928 тыс.руб., по итогам 2024 года получена прибыль на сумму 50 344 тыс.руб.

5. Обеспечения исполнения обязательств

Организация предоставляла свое обеспечение исполнения обязательств (залога) по кредиту, полученному от АО Альфа-Банк в виде товара на сумму 450 000 тыс. руб. Обеспечений исполнения обязательств третьих лиц в 2025 году получено не было.

6. Прочие корректировки

Корректировка связана с изменением в учетной политике Организации на 2025 год форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

6.1. В отчете о финансовых результатах Организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам

хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы за период «Январь – декабрь 2024 г.»:

- уступка права требования по договору факторинга 81 914 тыс руб (развернуто отражено: прочие доходы 586 296 тыс.руб, прочие расходы – 504 382 тыс.руб)
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 75 625 тыс.руб. (развернуто отражено: прочие доходы 3 315 тыс.руб, прочие расходы – 78 940 тыс.руб)
- положительные и отрицательные курсовые разницы- 18 тыс. руб. (развернуто отражено: прочие доходы – 2 100 тыс. руб., прочие расходы – 2 082 тыс.руб.);
- доходы(расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты - 23 тыс. руб. (развернуто отражено: прочие доходы – 736 тыс. руб., прочие расходы – 712 тыс.руб.)
- доходы от реализации ОС – 1 528 тыс.руб (развернуто отражено: прочие доходы – 1 971 тыс. руб., прочие расходы – 443 тыс.руб.)
- доходы от реализации прочего имущества – 54 тыс.руб (развернуто отражено: прочие доходы – 747 тыс. руб., прочие расходы – 693 тыс.руб.)
- штрафы, пени к неустойке – 28 тыс руб (развернуто отражено: прочие доходы – 149 тыс. руб., прочие расходы – 121 тыс.руб.)
- прочие внереализационные (операционные) доходы/расходы – 10 876 тыс.руб(развернуто отражено: прочие доходы – 15 832 тыс. руб., прочие расходы – 26 708 тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2024 г.		
		До корректировки	Сумма изменения	После корректировки
Прочие доходы	2340	629 893	-529 716	100 177
Прочие расходы	2350	(661 411)	529 716	(131 695)

7. Социальные показатели

7.1. Среднесписочная численность в 2025 году – 126 человек;

Среднесписочная численность в 2024 году – 110 человека.

За 2025 г. среднесписочная численность увеличилась на 15%.

7.2. Фонд оплаты труда в 2025 году – 225 163 тыс. руб.

Фонд оплаты труда в 2024 году – 157 745 тыс. руб.

За 2025 г. фонд оплаты труда уменьшился на 45%.

7.3. Начисление з/платы проводится в соответствии со штатным расписанием и действующим Положением об оплате труда работников.

8. Связанные стороны.

Перечень связанных сторон за 2024-2025 гг., и основание признания связанной стороной

8.1. Физические лица в 2025 году:

- Цобкалло М.С.- генеральный директор ООО «Агроальянс МТ»

Размер краткосрочного вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу за 2025 год, составил 2 426 тыс. руб. Страховые взносы в 2025 году составил 748 тыс.руб., НДФЛ составил 436 тыс.руб.

Размер выплаты долгосрочного вознаграждения (проценты по займам) – 101 027 тыс.руб.

Размер выплаты иных вознаграждений (аренда) – 818 тыс.руб.

Произведено гашение займа в сумме 18 000 тыс.руб и процентов по нему в сумме 370 тыс.руб.

Начисления и выплаты дивидендов в 2025 году не было.

8.2. Физические лица в 2024 году:

- Цобкалло М.С.- генеральный директор ООО «Агроальянс МТ»

Размер краткосрочного вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу за 2024 год, составил 2 204 тыс. руб. Страховые взносы в 2024 году составили 678 тыс.руб., НДФЛ составил 327 тыс.руб.

Размер выплаты долгосрочного вознаграждения (проценты по займам) – 84 352 тыс.руб.

Размер выплаты иных вознаграждений (аренда) – 3 600 тыс.руб.

Начисления и выплаты дивидендов в 2025 году не было.

8.3. Юридические лица

ООО «Агроальянс», ОГРН 1037811003801, учредитель Цобкалло М.С., 100%

В 2025 году были реализованы товары в ООО Агроальянс МТ» на сумму 356 769 тыс.руб, в т.ч НДС 7 668 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность по поставке товаров составила 95 477 тыс. руб. Начислены бонусы по договору поставки в сумме 8 551 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 сумма задолженности по займу перед ООО «Агроальянс МТ» 364 386 тыс.руб.

За 2025 начислены проценты по займу в сумме 38 968 тыс. руб., погашено процентов на сумму 24 678 тыс.руб., задолженность ООО «Агроальянс МТ» на 31.12.205 г. по процентам в сумме 14 289 тыс. руб.

В 2025 году приобретены запасы у ООО «Агроальянс МТ» на сумму 1 135 тыс. руб

ООО «Агратрейд», ОГРН 1107847165337, учредитель Цобкалло М.С., 100%

В 2025 году предоставлена аренда помещения ООО «Агроальянс МТ» на сумму 60 тыс.руб, оказаны услуги на сумму 663 тыс.руб.

В 2024 году связанными сторонами являлись:

№ п/п	Наименование организации	ОГРН	Основание для признания организации связанной стороной
1	2	3	4
1	ООО «Агроальянс»	1037811003801	Учредитель Цобкалло М.С. 100 % Были оказаны услуги ООО «Агроальянс» на сумму 30 121 тыс. руб. «Агроальянс» ООО в 2024 году осуществил реализацию товаров (работ, услуг) в ООО «АМТ» на сумму 644 919 тыс. руб., в т.ч. НДС 71 118 тыс. руб.; На конец отчетного периода сумма задолженности в виде займа перед ООО «АМТ» составила 54 866 тыс. руб., задолженность по процентам составила 21 660 тыс. руб. ООО «Агроальянс» было выдано поручительство по кредитам за ООО «АМТ» на сумму 1 083 653 тыс. руб.
2	ООО «Агратрейд»	1107847165337	Учредитель Цобкалло М.С. 100 % «Агратрейд» ООО в 2024 году оказал услуги ООО «АМТ» на сумму 510 тыс. руб. Задолженность ООО «Агратрейд» перед ООО «АМТ» 78 тыс. руб.

9. Условные активы и обязательства

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимает обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам также относятся существующие на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

К условным обязательствам и активам Общество относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства с возможной степенью наступления события (от 10% до 50%), где Общество выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);

- незавершенные налоговые проверки, за исключением тех случаев, когда вероятные выплаты со стороны Общества были учтены в составе оценочных обязательств;

- выданные гарантии и поручительства.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют обязательства и активы, признанные условными (на 31.12.2024 отсутствуют).

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества не существует неурегулированных взаимоотношений, где Общество выступает ответчиком:

10. События после отчетной даты

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности по итогам работы за 2025 год прибыль не распределялась.

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Организации за 2025 год, отсутствуют.

11. Раскрытие информации о финансовых рисках

11.1. Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Организация подвергается влиянию различных факторов в связи с чем возникают определенные риски. Основными из которых являются кредитный, валютный риск, риск ликвидности, риск изменения цен. У Организации отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, оперативно предпринимаются соответствующие меры.

11.2. Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Организация понесет финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Организация, а также обеспечивает отсутствие превышения суммы депозитов, размещенных Организацией в каждой отдельной финансовой организации, над верхней границей разрешенного лимита.

В Организации действует политика согласования договоров, направленная на минимизацию количества контрактов с поставщиками (подрядчиками) на условиях предоплаты. Оцениваются целесообразность и риски по каждому контракту с поставщиками (подрядчиками), предусматривающему уплату авансовых платежей. Такие договоры заключаются после дополнительных проверок репутации и финансового положения поставщика (подрядчика).

11.3. Риск изменения цен.

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Организации.

Вместе с тем руководство Организация принимает следующие меры для улучшения финансового результата от деятельности:

- контроль за расходами с целью снижения себестоимости;
- расширение линейки выпускаемой продукции в рамках существующей деятельности;
- новые направления рекламной и маркетинговой политики.

11.4. Риск ликвидности.

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2025 данный риск в Обществе отсутствует.

Организация управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Организация управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и заемных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов. Общество проводит мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Организация осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности.

11.5. Налоговый риск

Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. К основным фактам хозяйственной жизни можно отнести влияние существующей налоговой системы, которая характеризуется частым изменением нормативной базы, принятием официальных документов и судебных решений, которые во многих случаях содержат нечеткие, противоречивые формулировки, открытые для неоднозначного толкования, что позволяет налоговым органам в спорных случаях налагать и взимать штрафные санкции и пени.

11.6. Управление финансовыми рисками.

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили внешнеэкономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

12. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Организации, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

13. Экологическая деятельность

Организация в 2025 году не производила расчет платы за загрязнение окружающей среды, не осуществляло в 2025 году капитальных, текущих расходов на природоохранные мероприятия и экологическую деятельность.

14. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Организация не имеет планов по прекращению деятельности и руководству Организации неизвестно о каких-либо событиях и условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и за пределами этого периода.

Генеральный директор

Цобкалло М.С.

05.02.2026 г.

