

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	662	(198)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	662	(215)
	За 2024 г.	662	(181)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	662	(198)
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	447	464	481
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	8 928	-	22 887	-	-	-	31 815	-
	За 2024 г.	7 271	-	1 657	-	-	-	8 928	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

**4. Основные средства**

**4.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	285 277	(96 077)	33 568	(32 099)	27 991	(45 198)	-	-	-	-	-	286 747	(113 285)
	3а 2024 г.	289 133	(64 352)	692	(4 547)	4 540	(36 265)	-	-	-	-	-	285 277	(96 077)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	34 352	(3 188)	-	-	-	(1 207)	-	-	-	-	-	34 352	(4 394)
	3а 2024 г.	34 354	(1 983)	-	(2)	2	(1 207)	-	-	-	-	-	34 352	(3 188)
Сооружения	3а 2025 г.	6 253	(1 073)	-	-	-	(401)	-	-	-	-	-	6 253	(1 474)
	3а 2024 г.	6 284	(703)	-	(31)	31	(401)	-	-	-	-	-	6 253	(1 073)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	99 151	(55 808)	33 568	(27 830)	24 435	(23 318)	-	-	-	-	-	104 890	(54 692)
	3а 2024 г.	103 318	(45 568)	-	(4 167)	4 167	(14 407)	-	-	-	-	-	99 151	(55 808)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	20	(20)	-	(20)	20	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	131 218	(35 933)	-	(4 269)	3 556	(20 221)	-	-	-	-	-	126 948	(52 598)
	3а 2024 г.	130 853	(16 052)	692	(327)	320	(20 200)	-	-	-	-	-	131 218	(35 933)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	368	(76)	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	368	(127)
	3а 2024 г.	368	(25)	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	368	(76)
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	13 935	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 935	-
	3а 2024 г.	13 935	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 935	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.2. Наличие и движение прав пользования активами**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	105 574	(21 154)	16 581	(22 505)	5 679	(13 729)	-	99 651	(29 204)	-	-
	3а 2024 г.	134 473	(19 685)	-	(28 899)	22 042	(23 511)	-	105 574	(21 154)	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	16 581	-	-	(1 906)	-	16 581	(1 906)	-	-
	3а 2024 г.	13 042	(8 300)	-	(13 042)	12 680	-	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	105 574	(21 154)	-	(22 505)	5 679	(11 823)	-	83 069	(27 298)	-	-
	За 2024 г.	121 431	(11 352)	-	(15 857)	9 362	19 164	-	105 574	(21 154)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	159 526	175 239	210 820
в том числе:			
Здания	29 958	31 165	32 371
Сооружения	4 779	5 180	5 581
Машины и оборудование (кроме офисного)	50 198	43 343	57 750
Транспортные средства	74 351	95 259	114 775
Производственный и хозяйственный инвентарь	241	292	343
Неамортизируемые основные средства - всего	13 935	13 961	13 961
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			
Транспортные средства	-	26	26
Земельные участки	13 935	13 935	13 935
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	40 533	-	-

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

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------



## 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
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	За 2025 г.	94 934	-	163 017	(199 922)	-	-	X	X	58 028	-
	За 2024 г.	31 075	-	274 256	(210 398)	-	-	X	X	94 934	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	18 227	-	54 126	(39 093)	-	-	(30 042)	-	3 218	-
	За 2024 г.	7 960	-	106 491	(43 230)	-	-	(52 995)	-	18 227	-
Готовая продукция	За 2025 г.	73 099	-	20	(158 559)	-	-	135 242	-	49 802	-
	За 2024 г.	20 368	-	-	(153 953)	-	-	206 684	-	73 099	-
Товары	За 2025 г.	3 608	-	555	(32)	-	-	-	-	4 131	-
	За 2024 г.	2 747	-	13 778	(12 918)	-	-	-	-	3 608	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	108 316	(2 238)	-	-	(105 201)	-	877	-
	За 2024 г.	-	-	153 987	(297)	-	-	(153 690)	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	34 399	(31)	417	6 669	(28 072)	(2 548)	(570)	X	10 865	(29)
	За 2024 г.	39 910	(560)	21 599	4 385	(30 043)	(1 451)	(5 311)	X	34 399	(31)

## 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	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	311 667	34 868	151	(81 645)	(3 435)	-	261 606
	За 2024 г.	204 838	164 461	362	(57 569)	(424)	-	311 667
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30 029	15 698	91	(23 801)	(708)	-	21 308
	За 2024 г.	13 343	24 556	138	(7 689)	(319)	-	30 029
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 958	6 408	-	3 387	-	-	26 753
	За 2024 г.	51 078	(3 387)	-	(30 733)	-	-	16 958
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	575	-	-	-	-	-	575
	За 2024 г.	-	575	-	-	-	-	575
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	113 441	(60)	60	(38 004)	(86)	-	75 350
	За 2024 г.	113 633	(219)	224	(119)	(77)	-	113 441
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	23 834	-	-	(21 168)	-	-	2 667
	За 2024 г.	-	23 834	-	-	-	-	23 834
Краткосрочные займы	За 2025 г.	119 910	1 054	-	-	(1 400)	-	119 564

	За 2024 г.	1 400	118 510	-	-	-	-	119 910
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 240	120	-	-	(1 240)	-	120
	За 2024 г.	1 240	-	-	-	-	-	1 240
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 536	72	-	(433)	-	-	1 175
	За 2024 г.	2 071	20	-	(556)	-	-	1 536
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	165	7 970	-	-	-	-	8 135
	За 2024 г.	16 193	-	-	(16 028)	-	-	165
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	3 015	-	-	-	-	3 015
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 005	-	-	(233)	-	-	1 772
	За 2024 г.	2 005	84	-	(83)	-	-	2 005
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 973	591	-	(1 393)	-	-	1 172
	За 2024 г.	3 874	488	-	(2 361)	(28)	-	1 973
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	311 667	34 868	151	(81 645)	(3 435)	X	261 606
	За 2024 г.	204 838	164 461	362	(57 569)	(424)	X	311 667

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 198	8 118	4 905	1 284	4 127
	За 2024 г.	4 232	4 937	5 378	1 593	2 198
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 198	8 118	4 905	1 284	4 127
	За 2024 г.	4 232	4 937	5 378	1 593	2 198

### 9. Обеспечения обязательств

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

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	184 737	297 281
Затраты на оплату труда	67 229	110 552
Отчисления на социальные нужды	15 113	22 780
Амортизация	34 092	36 282
Прочие затраты	75 890	197 326
Итого по элементам	377 061	664 221
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(93 131)	(240 869)
Итого расходы по обычным видам деятельности	283 930	423 352

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

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

### 11.2. Бюджетные кредиты

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

**Пояснения  
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах  
Часть 2 (текстовая часть)**

**Открытое Акционерное Общество «Юг-Неруд»**

**за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Юг-Неруд» за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### **1. Общая информация**

Открытое Акционерное Общество «Юг-Неруд» (далее по тексту Общество) зарегистрировано 09.04.2013г.

Сокращенное наименование: ОАО «Юг-Неруд». Полное фирменное наименование Общества на английском языке: South-Nerud Open Joint Stock Company.

Данные о государственной регистрации Общества: ОГРН 1136183001096, ИНН 6150072870, КПП 614801001.

Свидетельство о регистрации 61 №007531875 09 апреля 2013г. Свидетельство о постановке на учет 61 №007615955 от 18.10.2013г.

Адрес местонахождения: 346397, Ростовская область, Красносулинский район, хутор Обухов-4.

Уставный капитал Организации составляет: 6 015 000 руб.

Акционеры с долей более 25%: Кралин Максим Александрович, Топилин Максим Сергеевич

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Органы управления: Общее собрание акционеров, единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества. С 09.11.2021г Генеральным директором является Кралин Максим Александрович.

Основным видом деятельности Общества является добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев.

Общество является держателем Лицензий на пользование недрами:

- РСТ 80240 ТЭ промышленная разработка открытым способом Шерлоковского месторождения песчаников (продлена на основании Дополнения №1 к Лицензии и действует до 01 октября 2027 года);

- РСТ 80239 ТР геологическое изучение и добыча песчаников на участке Шерлоковском Южном;

- РСТ 015504 ТЭ Разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств на участке центральная часть Зайцевского месторождения песчаников Красносулинский район Ростовской области;

- РСТ 01589 ВЖ добыча подземных вод хозяйственного (коммунально-бытового) и производственного назначения из скважины.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила 53 человека.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06 декабря 2011г «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями, включая Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

## **2. Учетная политика и её изменения**

### **2.1. Основа составления**

В соответствии с п.1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

При формировании учетной политики организация исходит из того, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали

В отчетном году учетная политика не изменялась.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

### **2.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**

Общество с 2024 года применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС (п. 35 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

### **2.2. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

### **2.3. Финансовые вложения**

Расходы на приобретение финансовых вложений (в случае несущественного отклонения цены) (п.11 ПБУ 19/02) отсутствуют.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

### **2.4. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары**

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по всем группам (видам).

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Оценка приобретаемой тары производится по фактической стоимости приобретения.

Учет спецодежды производится в порядке учета МПЗ.

Единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, производится.

Способ погашения стоимости спец оснастки по группе однородных объектов линейный.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Способы списания в производство и иное выбытие готовой продукции:

- по средней себестоимости;

Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы)

- по средней себестоимости.

### **2.5. Резерв под снижение стоимости МПЗ**

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных запасов.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

Резерв под обесценение материалов создаётся в конце года в случае наличия остатка более 180 дней

### **2.6. Признание дохода**

Выручка реализации товаров, оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере реализации покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации товаров, оказания услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с реализацией товаров, оказанием услуг.

Предоставление имущества в аренду признается доходом по обычным видам деятельности.

## **2.7. Порядок признания расходов**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99) включаются в расходы полностью в том периоде, к которому они относятся.

Расходы на продажу списываются в полном размере в дебет счета учета продаж. Расходы на доставку товара включаются в стоимость приобретения товара.

Расходы на продажу, накопленные на счете 44 "Расходы на продажу" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.07 "Расходы на продажу", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на приобретение товаров;
- затраты, связанные с доставкой товара и хранением.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются расходами по обычным видам деятельности.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременно.

Порядок списания расходов будущих периодов: в течение периода, к которому они относятся

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## **2.8. Порядок определения величины оценочных резервов**

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где **ОценОбяз** - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

**СрЗар<sub>i</sub>** - средний дневной заработок *i*-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

**Дн<sub>i</sub>** - количество календарных дней отпуска, на которые *i*-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

**СтВз<sub>i</sub>** - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам *i*-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

**n** - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

(Основание: п. 15, 22, пп. "а", "б" п. 23 ПБУ 8/2010, абз. 9 разд. II, разд. IV, абз. 1 разд. V Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками" (приняты Комитетом БМЦ по толкованиям 09.09.2011), п. п. 16, 17 МСФО (IAS) 19)

### **2.9. Порядок определения резервов сомнительных долгов**

Резерв по сомнительным долгам формировался ежеквартально.

Резерв рассчитывается на последнее число каждого квартала. В резерв по сомнительным долгам включаются только сомнительные долги: с просрочкой более 90 дней - полностью, от 45 до 90 дней - в размере половины долга. Долг признается сомнительным в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

### **2.10. Применение ПБУ 18/02**

Общество применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.

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

### **2.11. Связанные стороны**

Основным управленческим персоналом Организации является

Генеральный директор:

Кралин Максим Александрович

Бенефициарным владельцами Организации являются:

- Кралин Максим Александрович

- Топилин Максим Сергеевич

Они же являются связанными сторонами.

Связанные стороны:

ООО "ДНК" ИНН 6150090967

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

### **2.12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Исправления существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, (п. 9 ПБУ 22/2010) не производилось.

### **2.13. Иные способы учетной политики**

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более, чем на 5 %.

### **2.14. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:**

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов: в разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов: остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов – свернуто (п. 18.2 ПБУ 9/99).

Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т. п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Для этого организация вводит к строке "Выручка" дополнительные строки (п. 18.1 ПБУ 9/99).

В случае выделения в Отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, к строке 2120 "Себестоимость продаж" вводятся дополнительные строки, по которым указываются расходы, соответствующие выделенным организацией видам доходов (п. 21.1 ПБУ 10/99).

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах формируются в табличной и письменной форме.

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствует.

### **3. Основные показатели деятельности Общества.**

#### **3.1. Оценка структуры баланса**

На 31.12.2025 г валюта баланса Общества составляет 329 837 тыс. руб.

Структура актива включает следующие показатели:

Внеоборотные активы – 249 093 тыс. руб. или 75,52%;

Оборотные активы – 80 744 тыс. руб. или 24,47%.

Структура пассива включает следующие показатели:

Капитал и резервы – 23 688 тыс. руб. или 7,18%;

Долгосрочные обязательства – 19 013 тыс. руб. или 5,76%

Краткосрочные обязательства – 287 136 тыс. руб. или 87,06%.

### 3.2. Нематериальные активы

Информация по нематериальным активам представлена в разделе 3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств и прав пользования активами в течение отчетного периода, а также данные об амортизации приведены в разделе 4 табличных пояснений.

### 3.4. Финансовые вложения

В течение 2025г финансовых вложений не производилось.

### 3.5. Запасы

Расшифровка статьи запасы представлена в таблице 6.1 Пояснений.

### 3.6. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная дебиторская задолженность составила 10 829 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.
Задолженность покупателей и заказчиков	7 514
Авансы выданные	1 416
Прочая дебиторская задолженность	1 928
Резерв по сомнительным долгам	-29
Итого:	10 829

Информация о наличии дебиторской задолженности на начало и на конец отчетного периода представлена в таблице 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

### 3.7. Прочие оборотные активы

По строке Баланса «Прочие оборотные активы» в размере 11 880 тыс. руб. отражены расходы будущих периодов.

### 3.8 Обязательства

Информация об обязательствах Общества представлена в разделе 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Долгосрочная кредиторская задолженность (сроком погашения более двенадцати месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года отсутствует.

Краткосрочные обязательства включают:

- заемные средства в размере 122 230 тыс. руб.,
- кредиторскую задолженность в размере 139 376 тыс. руб.,
- обязательства по аренде в размере 21 403 тыс. руб.,
- оценочные обязательства в размере 4 127 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Общества (сроком погашения менее двенадцати месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили 122 350 тыс. руб.

Начисленные к уплате за 2025г. составили 19 210 тыс. руб. (из них 3 364 тыс. руб. проценты по краткосрочным заемным средствам; 15 846 тыс. руб. – по лизингу)

Краткосрочная кредиторская задолженность в свою очередь состоит из:

Краткосрочная кредиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.
Задолженность перед поставщиками	21 308
Авансы полученные	26 753

Прочая кредиторская задолженность	76 045
Задолженность перед персоналом	1 172
Расчеты по налогам и сборам	1 175
Задолженность по налогам и сборам, перед внебюджетными фондами	4 787
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	8 135
Итого:	139 376

### 3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации за 2025 год составила 252 090 тыс. руб. Себестоимость продаж – 160 808 тыс. руб. При этом валовая прибыль составила 91 281 тыс. руб. С учетом коммерческих и управленческих расходов был получен убыток от осуществления обычных видов деятельности в размере 31 840 тыс. руб.

### 3.10. Прочие доходы и расходы

В течение 2025 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы (тыс. руб.):

Прочие доходы	За 2025 год
Доход, полученный в результате Соглашения о частичном прощении долга	38 000
Пересчет оценочных обязательств	1 283
Доходы от реализации основных средств	14 520
Прочие внереализационные доходы	743
Списание кредиторской задолженности	3 435
Штрафы, пени, неустойки за невыполнение условий договора	6 799
Итого прочие доходы	64 781

Прочие расходы	За 2025 год
Налог на имущество	782
Суммы материальной помощи и выплаты социального характера	773
Расходы на благотворительность	500
Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций	338
Начисленные гос. органами штрафы	3 456
Прочие внереализационные расходы	4 816
Итого прочие расходы	10 665

### 3.11. Расчеты по налогу на прибыль

В 2025 году на формирование отложенного налога на прибыль повлияло возникновение (погашение) временных разниц в отчетном периоде:

Баланс временных разниц	Сальдо на 31.12.2024г.	Изменения 2025г.	Сальдо на 31.12.2025г.
Основные средства	43 829	24 706	68 535
Внеоборотные активы	-2 954	2 954	0
Арендные обязательства	17 862	-13 563	4 299
Оценочные обязательства и резервы	235	-235	0
Резервы сомнительных долгов	72	-72	0
Убыток текущего периода	0	-859	-859
Запасы	594	55	649
Расходы будущих периодов	2 002	-400	1 602

Итого временные разницы	61 640	12 585	74 225
Применимая ставка налога	25%	25%	25%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	15 410	3 146	18 556

Показатель (тыс. руб.)	На 31.12.2025г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	456	2026-2027гг
Сумма отложенного налогового обязательства	19 013	2026-2027гг

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

Показатель (тыс. руб.)	За 2025 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	3 059
Ставка налога на прибыль	25%
Сумма условного дохода по налогу на прибыль	765
Постоянный налоговый расход	2 381
Отложенный налог на прибыль организации	-3 146

По итогам 2025 года Общество получило бухгалтерскую прибыль в размере 3 059 тыс. руб. Сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 765 тыс. руб. (п.25 ПБУ 18/02). В бухгалтерском балансе по строкам 1180 и 1420 отражены отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2025 г.

### 3.12. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В 2025 году прибыль не распределялась.

### 3.13. Информация о связанных сторонах.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2025 году Общество производило операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся, в том числе:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- другие операции по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления).

Вознаграждения основному управленческому персоналу	2025 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, оплата ежегодного отпуска, иное вознаграждение (дивиденды))	8 457

Вид и объем операций Общества со связанными сторонами

Признак связанности и вид операции	2025 год	Сальдо на 31.12.2025г.
<b>Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)</b>		
Аффилированные компании	238 291	-24 274
<b>Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)</b>		
Аффилированные компании	17 614	7 011
<b>Приобретение основных средств, имущественных прав и прочих активов (без НДС)</b>		
Аффилированные компании	11 032	964
<b>Финансовые операции, включая займы, полученные от связанных сторон, а также возврат от связанных сторон займов, выданных им ранее</b>		
Аффилированные компании	3 800	119 564

### 3.14. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности.

### 3.15. Государственная помощь

Организация в течение 2025 года не получала государственную помощь.

### 3.16. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющееся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

### 3.17. Информация по прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): Организацией не принимались решения о прекращении деятельности по продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

### 3.18. Информация об исправленных существенных ошибках

В 2025г. отсутствовали какие-либо исправления существенных ошибок прошлых отчетных периодов

### 3.19. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

### 3.20. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

### 3.21. Информация о событиях после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

### 3.22. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

- Отраслевые риски.

Наиболее значимыми рисками Общества являются отраслевые, зависящие от макроэкономической ситуации в стране и тесно связанные с другими отраслями народного хозяйства. Основным риском на внутреннем рынке является снижение спроса со стороны потребителей и как следствие - уменьшение объемов реализации услуг и продукции Общества.

Также риски на внутреннем рынке связаны с возможным увеличением цен на материалы, энергоносители, что вызовет дополнительные затраты и снижение прибыли Организации.

- Страновые и региональные риски:

Возникают вследствие возможности изменения законодательства РФ, изменения налоговой политики, условий государственного регулирования, введения новых видов лицензирования и т. д. Кроме того, существуют риски порчи имущества Организации в результате террористических актов, хищений и стихийных бедствий, а также неправомерных деяний работников. Для снижения этих рисков постоянно выполняются мероприятия по обеспечению внутреннего контроля, усилению мер безопасности.

- Финансовые риски:

Возрастание степени влияния финансовых рисков не только на результаты финансовой деятельности Организации, но и в целом на результаты производственно-хозяйственной деятельности связано с изменчивостью экономической ситуации и конъюнктуры рынка.

В целях определения финансовой устойчивости предприятия и принятия своевременных гибких управленческих решений проводится факторный анализ фактически полученной прибыли, определяются показатели рентабельности, ликвидности, платежеспособности и деловой активности.

- Риски, связанные с деятельностью Организации.

Риски, свойственные исключительно Организации, являются общепромышленными и в настоящее время незначительны.

### 3.23. Информация об экологической деятельности

Капитальные вложения в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) не производились.

Заемные средства на осуществление экологической деятельности не привлекались.

Генеральный директор

Кралин М.А.

13 марта 2026г.

