

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «Югпром» за 2025 год.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской Общества за 2025 год и по состоянию на 31.12.2025 г. В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений. Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Югпром»
Юридический и почтовый адрес	356240, Ставропольский край, г. Михайловск, ул. Обьездная, д.9, тел. (8652)23-60-61
Основной вид деятельности	Оптовая торговля сельскохозяйственной техникой и запчастями
Численность сотрудников, включая филиалы и подразделения	На 31.12.2025 – 169 На 31.12.2024 - 202
Генеральный директор	Печенов Юрий Анатольевич
Уставный капитал	9 000 000 руб. (полностью оплачен)
Учредители (участники)	Печенов Юрий Анатольевич – 90% Печенов Александр Анатольевич – 10%
Дата государственной регистрации	01.03.1999 г.

Органы управления обществом. Высшим органом управления в организации являются участники общества, осуществляющие свои полномочия на основании Устава.

Постоянно действующим единоличным исполнительным органом организации является Генеральный директор, осуществляющий свои полномочия на основании Устава.

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Ф.И.О.	Основание для признания бенефициаром: доля участия (как прямого, так и косвенного), контроль над действиями Общества
Печенов Юрий Анатольевич	Участник, доля 90%

Общество имеет обособленные структурные подразделения - филиалы и представительства на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) обособленного подразделения
1	Ставропольский филиал ООО «Югпром»	356240, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Обьездная, д.9
2	Новопавловский филиал ООО «Югпром»	357300, Ставропольский край, Кировский район, г. Новопавловск, ул. Ставропольская, д.108
3	Краснодарский филиал ООО «Югпром»	350072, Краснодарский край, г. Краснодар,

		х. Ленина, ул. Обрезная, д. 72 лит.А
4	Славянское отделение Краснодарского филиала ООО «Югпром»	353800, Краснодарский край, Красноармейский район, х. Кулика, ул. Зеленая, д.23а
5	Тихорецкое отделение Краснодарского филиала ООО «Югпром»	352104, Краснодарский край, Тихорецкий район, г. Тихорецк, пос. Парковый, промзона 27
6	Ессентукское отделение ООО «Югпром»	357600, Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Советская, д. 13, оф.13
7	Крымское отделение ООО «Югпром»	295493, Республика Крым, г. Симферополь, Московское шоссе, 11 км

Основным видом деятельности является: Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства (ОКВЭД 46.61)

2. Учетная политика

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

2.1. Основные положения учетной политики

Основные средства.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре. Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Ликвидационная стоимость ОС признается равной нулю (п. 31 ФСБУ 6/2020), если: не ожидается поступлений от выбытия ОС в конце СПИ, в т. ч. от продажи материальных ценностей, остающихся от выбытия; ожидаемая сумма от выбытия ОС незначительна (менее 100 тыс. руб); ожидаемая сумма не может быть определена: нет активного рынка по продаже объекта; объект впервые появился на рынке; уникальный объект (специфическое оборудование); нет аналогов на рынке.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

Организация начинает амортизацию линейным способом ежемесячно.

Амортизация объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия его к бухгалтерскому учету. Амортизация объекта основных средств прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем прекращения признания (выбытия его из бухгалтерского учета), или с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором остаточная стоимость объекта основных средств стала равной нулю.

Сроки полезного использования основных средств, применяемые для начисления амортизации: Здания от 5.1 до 7.1 лет, Машины и оборудование (кроме офисного) от 2.0 до 10.1 лет, Транспортные средства от 3.1 до 7.9 лет, Производственный и хозяйственный инвентарь от 1.1 до 10.1 лет, Прочие от 1.1 до 10.1 лет.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Капитальные вложения

Под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020 затраты Организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств. Капитальные вложения признаются Организацией в бухгалтерском учете при соблюдении условия, согласно которому понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод Организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Будущие экономические выгоды, заключенные в активе, представляют собой потенциал прямого или косвенного увеличения поступлений денежных средств и их эквивалентов в организацию.

Проверка капвложений на обесценение проводится в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Стоимость таких завершенных капитальных вложений списывается на счета учета затрат в зависимости от характера использования. В конце месяца стоимость такого имущества в полной сумме относится на себестоимость продаж.

При одновременном создании нескольких объектов основных средств или нематериальных активов собственными силами капитальные вложения распределяются пропорционально объему выполненных работ по каждому объекту.

Нематериальные активы.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений.

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;
- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения.

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

Организация начисляет амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания актива. Амортизация начисляется ежемесячно линейным методом по всем группам НМА. Организация проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

-способ начисления амортизации;

-первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;

-ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Срок полезного использования устанавливается исходя из ожидаемого периода использования НМА.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Срок полезного использования невозможно надежно определить, если анализ всех уместных факторов указывает на отсутствие предсказуемых ограничений периода, на протяжении которого, как ожидается, этот актив будет создавать для организации чистые денежные притоки.

Аренда.

Учет при получении имущества в аренду

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. При этом договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды; отсутствует возможность выкупа по цене значительно ниже справедливой стоимости; не предполагается субаренда (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018. Организация первоначально оценивает обязательство по

аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки. Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 25/2018. Ставка дисконтирования рассчитывается исходя из ключевой ставки, установленной на дату получения имущества, в аренду (лизинг), увеличенной на 3%.

Способы амортизации ППА: линейный. Порядок определения срока полезного использования ППА на основании срока, указанного в договоре.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений (п. п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018)

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Запасы.

Запасами считаются активы, которые компания потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Стоимость запасов, которые компания получает путем оплаты неденежными средствами или безвозмездно, определяется как справедливая стоимость. При реализации и ином выбытии все виды запасов, включая товары, оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Финансовые вложения.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в момент выбытия оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы учета.

Резерв по отпускам.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последний год с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Резерв сомнительных долгов.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на прочие расходы организации. Сомнительной считается задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Расчет резерва утверждается Приказом руководителя Общества.

Выручка (доходы) от реализации.

Выручка от продажи (работ услуг, материальных прав) отражаются по методу начисления, т.е. к моменту передачи прав собственности на товары (работы, услуги, имущественные права) другому лицу.

Датой получения дохода признается день отгрузки(передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав) - метод начисления. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, и (или) прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и (или) от участия в уставных капиталах других организаций отражаются в составе прочих доходов.

Расходы, связанные с реализацией.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (метод начисления).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с реализацией и прочие расходы.

Управленческие расходы полностью включаются в состав себестоимости в том отчетном периоде, когда были признаны «расходами по обычным видам деятельности». Коммерческие расходы отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Кредиты и займы.

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами, сумма причитающихся к оплате процентов на вексельную сумму учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения векселя.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

Для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, под длительным периодом времени следует понимать срок, составляющий не менее 12 месяцев с момента начала строительства (осуществления капитальных вложений).

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу, исчисленному за период, не производится (п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)

По договорам, предусматривающим оплату в рублях РФ суммы, установленной в иностранной валюте, которыми предусмотрен курс иностранной валюты, отличный от официального курса, установленного Банком России, пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов производится по курсу иностранной валюты к рублю, установленному договором (п. 5 ПБУ 3/2006)

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится (п. 7 ПБУ 3/2006).

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2025 год

Наименование	Полное наименование	Курс, руб.
EUR	Евро	92,0938
USD	Доллар	78,2267

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Величина налога на прибыль определяется на основе данных о текущем налоге на прибыль и отложенного налога на прибыль, который включает в себя налоговые разницы - отклонения между бухгалтерским и налоговым учётами. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25%.

2.2. Изменения в учетной политики с 2025 года

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» ут. приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 года № 157н произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком формирования показателей бухгалтерской отчетности и составления форм бухгалтерской отчетности, действовавшим до 2025 года:

а) Бухгалтерский баланс

- актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий

- актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы). Под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;

- актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);
- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);

- актив подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);

- актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты;

- краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется как оборотный актив.

- представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства:

- часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;

- обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты;

- обязательство, в отношении которого у организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты;

- инвестиционная недвижимость и долгосрочные активы к продаже представляются в соответствующих строках в активе бухгалтерского баланса как внеоборотные и оборотные активы, соответственно.

б) Отчет о финансовых результатах

- показатели отчета представлены отдельно в части доходов и расходов от продолжающейся деятельности, и прибыли (убытка) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций) (строка 2420).

в) Отчет об изменениях капитала

- включает один раздел, содержащий движение капитала, в том числе за счет изменения учетной политики и исправления существенных ошибок,
- не включает разделы «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» и «Чистые активы».

г) Отчет о движении денежных средств

- в поступлениях по текущей деятельности отдельно выделена строка (4114 «Поступления процентов по дебиторской задолженности покупателей».

е) Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

- включена графа «переклассифицировано» в расшифровки наличия и движения дебиторской задолженности.

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от баланса.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

2.3. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества за прошлые отчетные периоды в результате изменений учетной политики в 2025 году.

В связи с началом применения с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» последствия изменения учетной политики Общества отражены путем корректировки сравнительных показателей различных форм бухгалтерской отчетности.

В отчете о финансовых результатах за 2025 год величина прибыли (убытка) до налогообложения Общества за 2024 год в полной сумме представлена по строке 2300 «Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения», т.к. у Общества в 2025 году и ранее отсутствовала прекращаемая деятельность.

До 2025 года величина прибыли (убытка) до налогообложения включалась в строку 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения».

Данное изменение не оказало влияния на показатель чистой прибыли (убытка) Общества.

Основные показатели деятельности ООО «Югпром»

3. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов отражена в Таблице 1.1, 1.2 настоящих Пояснений.

В составе нематериальных активов организации числится право использования программы для ЭВМ Автоматизированная система «Навигатор»

Данный объект признается по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политики Организации как НМА по балансовой стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость актива не переоценивается, признаков обесценения нет, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой.

4. Основные средства и капитальные вложения

4.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств отражена в Таблице 2.1, 2.2 настоящих Пояснений.

Расшифровка строки баланса 11501

Группировка основных средств	2024	2025
Здания	73 534	91 037
Земельные участки	55 218	55 218
Машины и оборудование	5 878	6 745
Офисное оборудование	1 037	389
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 191	5 081
Прочие основные фонды	5 093	3 123
Сооружения	14 105	15 410
Транспортные средства	52 905	133 638
Итого:	209 961	310 641

В 2025 году были проданы автомобили Автомобиль LADA LARGUS VIN: XTAFS0Y5LJ1028653 B928PA126, Автомобиль LADA LARGUS VIN: XTAFS0Y5LJ1028649 B932PA126, Автомобиль LADA LARGUS VIN: XTAFS0Y5LH0958152 P831PX123, Автомобиль KIA RIO VIN: Z94CB41BBHR456858 H376TB123. Финансовый результат сделок – прибыль 1 225 тыс. руб.

В 2025 году были списаны неиспользуемые, пришедшие в негодность и морально устаревшие ОС, эксплуатация которых прекращена окончательно. Балансовая стоимость списанных ОС равна нулю (полностью самортизированы).

4.2. Капитальные вложения

Информация о наличии и движении капитальных вложений отражена в Таблице 2.3 настоящих Пояснений.

Основные средства, капитальные вложения проверяются на предмет обесценения, когда обстоятельства указывают на то, что существует вероятность их обесценения.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. Общество не выявило признаков обесценения основных средств и незавершенного строительства, поэтому их оценка на обесценение не проводилась.

5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов отражена в Таблице 3.1 настоящих Пояснений.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на конец отчетного периода составляют 90 334 тыс. руб. Данная сумма входит в общую сумму дебиторской задолженности и отражается по строке Дебиторская задолженность баланса.

Организация ежегодно проверяет стоимость запасов на обесценение на конец отчетного периода, если есть признаки обесценения. Резерв под обесценение запасов на 31.12.2025 года не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценения.

6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Таблице 4.1 настоящих Пояснений.

7. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Таблице 5.1 настоящих Пояснений.

На отчетную дату организация имеет следующие краткосрочные кредиты и займы. (тыс. руб.)

Показатель	Вид обязательства	Остаток на начало периода	Получено	Погашено	Остаток на конец периода	Срок погашения
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО						
№ 100-0081-24-3-15 от 28.10.2024 г. (350)	Основной долг	350 000	153 444	365 178	138 245	25.10.26
№ 100-0081-24-3-15 от 28.10.2024 г. (350)	Проценты	7 352	51 438	58 790	-	-
Северо-западный банк ПАО Сбербанк (Ессентуки)						
N 520D00RW42LZ от 04.03.2024 г.	Основной долг	149 729	25 712	105 246	119 313	05.09.26
N 520D00Y7K2LZ от 21.06.2024 г. (500 млн)	Основной долг	198 848	6 327	46 327	109 993	05.09.26
N 520D00Y7K2LZ от 21.06.2024 г. (500 млн)	Проценты	-	129 601	129 601	-	-

На отчетную дату организация имеет следующие долгосрочные кредиты и займы. (тыс. руб.)

Показатель	Вид обязательства	Остаток на начало периода	Получено	Погашено	Остаток на конец периода	Срок погашения
Северо-западный банк ПАО Сбербанк (Ессентуки)						
Основной договор	Основной долг	105 000	63	105 063	-	-
Основной договор	Проценты	-	15 884	15 884	-	-

8. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств отражена в Таблице 5.2 настоящих Пояснений.

На 31 декабря 2025 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 18 405 тыс. руб., срок исполнения — 2026 год.

Резерв по сомнительным долгам не формировался ввиду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

9. Доходы:

В 2025 году, согласно основному виду деятельности, ООО «Югпром» осуществляло продажу: комбайнов, адаптеров, запасных частей.

9.1. Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2024-2025 год. (тыс. руб.)

Показатель	2024		2025	
	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Техника ПКТ	5 742 486	89,12	2 629 846	79,60
Запчасти	525 900	8,17	449 177	13,60
Сервис	174 802	2,71	224 709	6,80
Итого	6 443 188	100.00	3 303 732	100,00

9.2 Прочие доходы за 2024-2025 год, тыс.руб.

Наименование	2024	2025
Дилерское вознаграждение РСМ	254 304	206 944
Доходы от реализации ОС	1 008	1 225
Доходы от списания кредиторской задолженности	928	299
Излишки ТМЦ	593	304
Курсовые разницы	4	4
Прибыль (убыток) прошлых лет	46 001	-
Прочие внереализационные доходы	4 109	8 896
Страховое возмещение	188	629
Судебные и арбитражные доходы	536	124
Штрафы, пени, неустойки	6 992	504
ИТОГО	314 663	218 929

10. Расходы

10.1 Себестоимость товаров за 2024-2025 гг, тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024г.	за 2025г.
Материальные затраты	47 892	49 764
Расходы на оплату труда	385 955	261 387
Отчисления на социальные нужды	94 170	78 416
Амортизация	29 780	13 603
Прочие затраты	266 028	184 629
Итого по элементам	823 825	587 799
Фактическая себестоимость проданных товаров	5 474 662	2 758 980
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 298 487	3 355 614

10.2 Коммерческие и управленческие расходы за 2024- 2025 год, тыс руб.

Наименование	2024	2025
Расходы на оплату труда	478 149	339 803
Расходы по хранению и транспортировке	75 884	86 562
Амортизация	29 760	13 603
Расходы по аренде	52 560	20 214
Расходы по содержанию служебного транспорта	58 720	45 231
Расходы на PR и рекламу	60 810	38 575
Консультационные и информационные	2 182	5 662

услуги		
Расходы на обеспечение безопасности и коммунальные услуги	8 600	9 836
Расходы по содержанию офиса	5 942	4 059
Командировочные и представительские расходы	14 812	9 533
Налоги и сборы	554	692
Услуги связи	2 501	2 229
Услуги по управлению персоналом	14 260	11 484
Материальные расходы офиса	6 534	1 997
Материальные расходы по компьютерной технике	5 839	2 536
Расходы строительного характера	4 906	568
Страхование имущества, медицинское, добровольное	263	
Расходы по пересортице товаров	1 520	2 242
Итого	823 823	587 799

10.3 Прочие расходы за 2024- 2025 год, тыс.руб.

Наименование	2024	2025
Аренда земли	78	236
Благотворительность	1 020	265
Выбытие (списание) ОС	410	100
Гарантийное обслуживание	2	
Госпошлина (кроме судебных исков)	262	389
Дополнительные расходы по кредитам	404	3 934
Инкассация и расчетно-кассовое обслуживание в банках	3 466	2 737
Комиссия по факторингу		17 413
Комиссия по гарантиям	2 717	510
Комиссия по эквайрингу	136	152
Корпоративные праздники	1 831	1 813
Курсовые разницы	4	25
Налог на имущество	1 768	1 432
Недостачи ТМЦ		-104
Организация праздников и подарков внешним контрагентам	3 476	1 789
Прибыль (убыток) прошлых лет	57 399	2 911
Прочие внереализационные расходы	120	1 088
Расходы, связанные с продажей ОС		552
Расходы по списанию безнадежной дебиторской задолженности	11 629	3 210

Судебные и арбитражные расходы	219	915
Штрафы, пени по налогам и ГБДД	2 284	3 680
Штрафы, пени, неустойки		34 371
Итого	87 225	77 418

10.4 Проценты к уплате за 2024- 2025 год, тыс.руб.

Наименование	2024	2025
Проценты по кредиты	224 455	196 903
Итого	224 455	196 903

**- прочие доходы и прочие расходы представляются свернуто в отчете о финансовых результатах при условии, что они связаны с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни за исключением случаев, когда а раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности.*

11. Налог на прибыль.

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль организаций - 25% - в 2025 году, 20% - в 2024 году.

Наименование	2025 год	2024 год
(Убыток) / прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	(102 480)	154 876
Условный доход/Условный расход по налогу на прибыль	-	30 975
Временные разницы отчетного периода	7 763	-
Налогооблагаемый (убыток) / прибыль	(94 717)	154 875
Ставка	25%	20%
Текущий налог на прибыль	-	30 975

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств за 2025 год (тыс. руб.)

Наименование	Сальдо на 01.01.2025	Начисление	Списание	Сальдо на 31.12.2025
Отлож. налоговые активы	19 218	61 300	44 725	35 794
От-лож.налог.обязательства	19 055	34 623	10 480	43 198

12. Денежные средства

На 31.12.2025 года организация имеет следующие остатки денежных средств

Валютный счет - 5 тыс. рублей. Касса – 441 тыс. руб. Расчетный счет – 65 634 тыс. рублей.

Денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией – нет.

В 2023 году неправильно были классифицированы денежные средства на специальных счетах в банках в размере 69 597 тыс.руб. и отнесены в состав финансовых вложений, в связи с чем остаток денежных средств организации отражен неправильно.

13. Капитал

Исправление существенных ошибок прошлых периодов, выявленных в отчетном периоде.

В 2025 году были выявлены существенные ошибки, допущенные при переходе на ФСБУ 6/2020. А именно, в соответствии с обязательным применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 2022 года, обществом не был произведен пересмотр балансовой стоимости, сроков полезного использования основных средств при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Обществом пересмотрен срок полезного использования основных средств с нулевой балансовой стоимостью. А также списано имущество стоимостью ниже лимита, которое числилось в составе основных средств. Согласно п. 9 ПБУ 22/2010 данная существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется: записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), то есть счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

В результате исправления ошибки произведена корректировка начисленной амортизации на сумму 109 543 тыс. руб. (строка 3340 отчета об изменении капитала за 2025 год). Ретроспективный пересчет не применен, так как невозможно установить связь ошибки с конкретным периодом, определить влияние ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

14. Аренда

Организация выступает в роли арендатора.

Организацией в отчетном периоде не формировались права пользования активом и обязательства в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по следующим договорам. Имущество было выкуплено в 2025 году и учтено в составе основных средств.

Расшифровка арендованных ОС, находящихся за балансом (тыс. руб.)

Номер договора	Предмет договора	Стоимость ОС, тыс. руб.	Оплачено за 2025 год
АЛЬФАМОБИЛЬ ООО		1 815	
Договор лизинга № 46447-СТВ-23-АМ-Л от 17.10.2023г.	Автопогрузчик TFN CPCD15-AG2 CP2604-26 (Армавир)	1 815	761
ЛК ЕВРОПЛАН АО		32 293	
Договор лизинга № AA04234783 от 22.03.2023 г.	Автомобиль HYUNDAI SOLARIS VIN: Z94K341CBNR343317 M546CT126	2 261	226
Договор лизинга № AA02234782 от 22.03.2023 г.	Автомобиль HYUNDAI SOLARIS VIN: Z94K341CBNR343380 M953CT126	2 261	226
Договор лизинга № AA31234789 от 22.03.2023 г.	Автомобиль HYUNDAI SOLARIS VIN: Z94K341CBNR343577 M453CT126	2 261	226
Договор лизинга № AA15234784 от 22.03.2023 г.	Автомобиль HYUNDAI SOLARIS VIN: Z94K341CBNR345439 T051EY193	2 261	226
Договор лизинга № AA14234960 от 22.03.2023 г.	Автомобиль HYUNDAI SOLARIS VIN: Z94K341CBNR345440 M542CT126	2 261	226
Договор лизинга № AA09234785 от 22.03.2023 г.	Автомобиль HYUNDAI SOLARIS VIN: Z94K341CBNR345445 M469CT126	2 261	226
Договор лизинга № AA06234963 от 22.03.2023 г.	Автомобиль HYUNDAI SOLARIS VIN: Z94K341CBNR345450 T129EY193	2 261	226
Договор лизинга № AA01234786 от	Автомобиль HYUNDAI SOLARIS VIN:	2 261	226

22.03.2023 г.	Z94K341CBNR345451 T127EY193		
Договор лизинга № AA08234961 от 22.03.2023 г.	Автомобиль HYUNDAI SOLARIS VIN: Z94K341CBNR345475 T117EY193	2 261	226
Договор лизинга № AA00234962 от 22.03.2023 г.	Автомобиль HYUNDAI SOLARIS VIN: Z94K341CBNR345476 T032EY193	2 261	226
Договор лизинга № AA07234787 от 22.03.2023 г.	Автомобиль HYUNDAI SOLARIS VIN: Z94K341CBNR345477 C021EY193	2 261	226
Договор лизинга № AA25234788 от 22.03.2023 г.	Автомобиль HYUNDAI SOLARIS VIN: Z94K341CBNR345478 C026EY193	2 261	226
Договор лизинга № AA23234790 от 22.03.2023 г.	Автомобиль HYUNDAI SOLARIS VIN: Z94K341CBNR345479 T067EY193	2 261	226
Договор лизинга № AA08234210 от 22.03.2023 г.	Автомобиль KIA Cerato VIN: XWEFE41CBNC000416 P009CM123 бывшая T629EY193	2 900	290
СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ ООО		10 390	
Договор лизинга № 10-2024-44706 от 26.02.2024г.	Автомобиль GREAT WALL KINGKONG POER VIN: LGWDCE1A3PM611888 O018AT126	3 438	361
Договор лизинга № 10-2024-44713 от 22.02.2024г.	Автомобиль SOLLERS Atlant VIN: EBEVXM209P0010225 O973AO126	2 457	409
Договор лизинга № 10-2024-44710 от 22.02.2024г.	Автомобиль SOLLERS Atlant VIN: EBEVXM209P0010296 O987AO126	2 457	409
Договор лизинга № 10-2024-44709 от 22.02.2024г.	Автомобиль SOLLERS ST6 VIN: RUNT6EPD6RV001037 O043AX126	2 038	452
Итого		44 498	

В 2025г. организация формирует права пользования активом и обязательства в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по договорам аренды на следующие объекты:

Расшифровка обязательств по договорам лизинга

№ п/п	Лизингодатель	Номер договора	Предмет договора	Сумма по договору лизинга, в валюте об-ва (тыс.руб)	Остаток лизинговых платежей* на отчетную дату, в валюте об-ва (тыс.руб)
2	Газпром-банк автолизинг	№ДЛ-311661-24 от 30.07.2024	Автомобиль LADA LARGUS VIN: XTAFS025LR1484072 O890EH126	2125,45	304
3	Газпром-банк автолизинг	№ДЛ-311662-24 от 30.07.2024	Автомобиль LADA LARGUS VIN: XTAFS025LR1484073 O892EH126	2125,45	304
4	Газпром-банк автолизинг	№ДЛ-311663-24 от 30.07.2024	Автомобиль LADA LARGUS VIN: XTAFS025LR1484074 O862EH126	2125,45	304
5	Газпром-банк автолизинг	№ДЛ-311664-24 от 30.07.2024	Автомобиль LADA LARGUS VIN: XTAFS025LR1484075 O895EH126	2125,45	304
6	Газпром-банк автолизинг	№ДЛ-311665-24 от 30.07.2024	Автомобиль LADA LARGUS VIN: XTAFS025LR1484076 O878EH126	2125,45	304

7	Росагролизинг АО	302429462/УИД	Автомобиль Седельный тягач КАМАЗ 54901-70014-CA VIN: ХТС549015R2601905 О987BC126	11 337, 68	4 130
8	Росагролизинг АО	302429463/УИД	Автомобиль Седельный тягач КАМАЗ 54901-70014-CA VIN: ХТС549015R2601669 С335СС26	11 337, 68	4 130
Итого:					9 780

Обязательства по аренде отражаются в размере суммы арендных платежей без НДС по стр. 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» в сумме 9 780 тыс. руб.

15. Информация о связанных сторонах, аффилированных лицах, бенефициарах

Полный перечень связанных сторон, включая зависимые компании

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений	Характер проводимых операций
Печенов Юрий Анатольевич Печенов Александр Анатольевич ООО "ЮГПРОМ-ЛИЗИНГ"	-Трудовые, учредитель -Учредитель -Общий учредитель	- управление компанией - операции отсутствуют - операции отсутствуют
ООО "КУБАНЬАГРОЛИЗИНГ"	-Общий учредитель	- приобретение/продажа товаров (работ, услуг)
ООО "МТС "СТАВРОПОЛЬСКАЯ"	- Общий учредитель	- приобретение/продажа товаров (работ, услуг)
ООО "КРОНОС АГРО"	- Общий учредитель	- приобретение/продажа товаров (работ, услуг)
ООО "АРИЙ"	- Общий учредитель	- операции отсутствуют
ООО "СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР ЮГПРОМ"	-Директор (учредитель)	- операции отсутствуют

Со связанными сторонами в периоде 2025 года осуществляются следующие хозяйственные операции:

Генеральный директор Печенов Юрий Анатольевич
-выплата заработной платы в размере 19 993 тыс. руб.
- выдача под отчет 9 292 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года за ООО «Кубаньагролизинг» числится дебиторская задолженность в размере 2 400 тыс. рублей.

- произведена предоплата по договорам поставки с ООО «Кубаньагролизинг» 2021 года в сумме 14 400 000 рублей. По состоянию на 31.12.2025 года товар не поставлен, задолженность в размере 4 000 тыс.руб. возвращена, 8 000 тыс. руб списана, за ООО «Кубаньагролизинг» числится дебиторская задолженность в размере 2 400 тыс. рублей.

- получено услуг по аренде помещений по договорам аренды с ООО «МТС «Ставропольская» за 2025 год на сумму 980 тыс. рублей.

Выплаты в адрес управленческого персонала за 2025 год составили 40 328 тыс. рублей, в том числе НДФЛ в размере 6 037 тыс. руб. В состав управленческого персонала входит Генеральный директор, Заместитель генерального директора по полному комплексу техники (ПКТ), Главный бухгалтер, Директор по сервису, Директор по послепродажному обслуживанию, Директор по информационным технологиям, Начальник юридического отдела, Начальник отдела маркетинга, Главный экономист.

16. Существующие и потенциальные иски против общества

№ п/п	Номер дела	Наименование ответчика	Статус Югпром	ИНН/ОГРН	Договор	Долг
1	A63-9923/2025	Сельскохозяйственный Колледж Имени Ш.И.Шихсаидова	Истец		НФ-ГО-ПР-035 от 21.11.2022	121 560 руб 15.07.2025 утверждено мировое соглашение
5	A63-13431/2025	СПК "Присивашье"	Истец	9108006607	КО-3-ПР-45 от 19.07.2023	164 228,76 руб 03.12.2025 решение суда
	A63-15970/2025	ООО "АГРИС"	Истец	0547013035	РСМ-24/103-НС-А от 24.09.2024	1 250 000 руб 13.10.2025 решение суда
	A63-21514/2025	Леонов Степан Аркадьевич	Истец	261806589394	ЕС-3О-010 от 28.03.2025	3099188,01 руб. 12.01.2026 решение суда
	A63-23483/2025	СПК "Колос-II"	Истец	9106000991	КО-3-ПР-61 от 12.08.2024 КМ-ГО-ПР-02 от 29.02.2024	114 763,26руб. 174 216,40 руб. Заключено мировое соглашение
	A63-26812/2025	АО СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ТЕРСКИЙ"	Истец	2624034251	СТ-3-О-129 от 25.04.2025	2 024 021,27 руб.
	A63-27787/2025	Аблятипов Энвер Нариманович	Истец	911103801608	КМ-ГО-ПР-39 от 21.11.2023	193 529,66 руб 24.02.2026 решение суда
	A63-27790/2025	Леонов Георгий Исаакович	Истец	261810441457	СТ-А-ПР-33 от 14.05.2025	1 500 000 руб. 17.02.2026 утверждено мировое соглашение
6	A63-755/2025	ИП Джулакян М.Р.	Истец	233904524706	СТ-3-О-99 от 22.05.2024, СТ-3-О-129 от 29.08.2024	2237654,72руб. 09.04.2025 утверждено мировое соглашение
7	A63-18303/2024	ООО «Алькема-Элитное»	Ответчик	2336016295	Расторжение договора купли-продажи сельскохозяйственной техники №РСМ-21/042-КР-К от 17.05.2021	1 478 736 руб. Рассматривается кассация

Генеральный директор
«24» марта 2026 г. год
М.П.

Печенов Ю.А.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
	Период (первоначальная стоимость)	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация обесценение	переоценена		переклассифицировано		
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 500	(41)	-	-	(493)	-	-	-	-	1 500	(324)
	За 2024 г.	-	-	1 500	-	(41)	-	-	-	-	1 500	(41)

1.2. 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	966	1 459	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	спрянуто	амортизация	обесценение	переоценка	переоценка	переоценка	переоценка	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	381 076	(171 115)	4 925	10 626	(13 154)	-	-	-	-	-	381 076	(171 115)
в том числе:	За 2024 г.	301 805	(167 128)	105 475	26 204	(29 780)	-	-	-	-	-	301 805	(167 128)
Транспортные средства	За 2025 г.	149 352	(91 387)	84	-	(499)	-	-	-	-	-	142 253	(8 584)
	За 2024 г.	106 907	(81 369)	40 164	3 663	(13 358)	-	-	-	-	-	143 408	(91 064)
Здания	За 2025 г.	115 772	(43 927)	-	-	(811)	-	-	-	-	-	115 772	(24 735)
	За 2024 г.	116 354	(41 426)	89	-	(2 888)	-	-	-	-	-	115 772	(43 927)
Сооружения	За 2025 г.	30 170	(16 065)	-	-	(2 800)	-	-	-	-	-	30 170	(14 760)
	За 2024 г.	30 170	(13 290)	-	-	(2 774)	-	-	-	-	-	30 170	(16 065)
Машины и оборудование	За 2025 г.	15 639	9 760	604	987	(4 034)	-	-	-	-	-	15 256	(8 511)
	За 2024 г.	18 527	14 074	3 868	6 757	(2 785)	-	-	-	-	-	15 639	(9 760)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 107	(1 069)	74	470	(396)	-	-	-	-	-	1 711	(1 322)
	За 2024 г.	2 155	(712)	563	611	(843)	-	-	-	-	-	2 107	(1 069)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	4 529	(2 338)	4 331	1 006	(1 397)	-	-	-	-	-	7 854	(2 735)
	За 2024 г.	9 081	(6 311)	1 242	5 795	(1 822)	-	-	-	-	-	4 529	(2 338)
Земельные участки	За 2025 г.	55 219	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55 219	-
	За 2024 г.	210	-	55 009	-	-	-	-	-	-	-	55 219	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	556	-	-	-	-	-	-	-	-	-	556	-
	За 2024 г.	556	-	-	-	-	-	-	-	-	-	556	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, отнесенные к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	1 700	(6)	1 700	-	(6)	-	-	-	-	-	1 700	(6)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	11 943	(6 886)	-	7 007	(4 145)	-	-	-	-	-	4 936	(3 994)
	За 2024 г.	17 811	(9 946)	2 839	8 707	(5 647)	-	-	-	-	-	11 943	(6 886)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. 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	284 328	228 235	134 466
Неамортизируемые основные средства - всего	55 219	210	210

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	18 484	-	15 361	-	(14)	(4 925)	28 906	-
	За 2024 г.	-	-	123 865	-	(14)	(105 366)	18 484	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Запасы
3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	списано		резерв под		изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	1 198 887	-	3 073 522	(3 398 601)	-	-	-	X	X	873 808	-
	3а 2024 г.	753 057	-	7 338 560	(6 892 730)	-	-	-	X	X	1 198 887	-
в том числе:	3а 2025 г.	547	-	68 736	(45 150)	-	-	-	-	-	23 905	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3а 2024 г.	2 858	-	45 329	(47 640)	-	-	-	-	-	547	-
	3а 2025 г.	1 189 290	-	2 415 853	(2 758 980)	-	-	-	-	-	846 163	-
Товары для перепродажи	3а 2024 г.	740 938	-	6 203 053	(5 754 701)	-	-	-	-	-	1 189 290	-
	3а 2025 г.	9 051	-	588 933	(594 245)	-	-	-	-	-	3 740	-
Прочие запасы и затраты	3а 2024 г.	9 261	-	821 594	(821 505)	-	-	-	-	-	9 051	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 016 690	-	5 216 180	-	(5 866 092)	-	-	-	-	366 779	-
	3а 2024 г.	714 205	-	8 047 891	-	(7 745 405)	-	-	-	-	1 016 690	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	814 151	-	4 036 332	-	(4 598 320)	-	-	-	-	252 163	-
	3а 2024 г.	334 705	-	7 878 695	-	(7 399 249)	-	-	-	-	814 151	-
Авансы выданные	3а 2025 г.	173 914	-	1 137 898	-	(1 220 394)	-	-	-	-	91 419	-
	3а 2024 г.	334 652	-	146 362	-	(307 099)	-	-	-	-	173 914	-
Прочая	3а 2025 г.	28 625	-	41 591	-	(47 378)	-	-	-	-	23 197	-
	3а 2024 г.	44 848	-	22 834	-	(39 057)	-	-	-	-	28 625	-
	3а 2025 г.	1 016 690	-	5 216 180	-	(5 866 092)	-	-	-	X	366 779	-
	3а 2024 г.	714 205	-	8 047 891	-	(7 745 405)	-	-	-	X	1 016 690	-

5. Обязательства

5.1. 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		
			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.	127 905 200 000	- 22 905	- -	(118 125) (95 000)	- -	9 780 127 905
в том числе кредиты	За 2025 г.	105 000			(105 000)		105 000
	За 2024 г.	200 000			(95 000)		9 780
	За 2025 г.	22 905			(13 125)		22 905
Арендные обязательства	За 2024 г.	-	22 905				
	За 2025 г.	1 845 381	6 114 267	2	(6 946 256)	-	1 013 392
	За 2024 г.	890 118	16 677 414	1	(15 722 151)	-	1 845 381
Краткосрочные обязательства - всего							
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	605 481	3 216 788	-	(3 308 413)	-	513 856
	За 2024 г.	64 446	7 545 004	-	(7 004 157)	-	605 481
	За 2025 г.	41 957	964 344	-	(979 023)	-	27 278
Авансы полученные	За 2024 г.	93 703	3 835 669	-	(3 887 415)	-	41 957
	За 2025 г.	91 675	730 470	2	(715 413)	-	70 557
	За 2024 г.	70 082	54 551	-	(32 956)	-	91 675
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	1 106 151	396 710	-	(1 135 307)	-	367 553
	За 2024 г.	658 377	2 940 961	-	(2 717 642)	-	1 106 151
	За 2025 г.	3 609	534 213	-	(235 649)	-	34 376
Кредиты	За 2024 г.	-	385 955	-	(385 975)	-	3 609
	За 2025 г.	1 973 286	6 114 267	2	(7 064 381)	-	1 023 172
	За 2024 г.	1 090 118	16 700 319	1	(15 817 151)	-	1 973 286
Итого							

5.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	погашено	списано	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	22 797 29 064	27 775 40 115	(27 869) (46 195)	- -	(4 299) (186)	18 405 22 797

