ООО «Рассвет Абакан»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Оглавление

1 Общие сведения 3
2 Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности 4
2.1 Основы формирования данных отчетности 4
Допущение о непрерывности 5
2.2. Внеоборотные активы 6
2.3. Финансовые вложения 9
2.4. Запасы 10
2.5. Денежные средства и их эквиваленты 11
2.6. Заемные средства 11
2.7. Прочие обязательства 11
2.8. Выручка от продажи и раскрытие информации по сегментам 14
2.9. Расходы по обычным видам деятельности 14
2.10. Прочие доходы и расходы 15
2.11. Прочие активы 15
3 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы 16
4 Операции и расчеты со связанными сторонами 16
5 Вступительные и сравнительные данные 18
6 Существенные события после отчетной даты 19
Приложение № 1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Рассвет Абакан» 20

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество с Ограниченной Ответственностью «Рассвет Абакан» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Все суммы представлены в тыс. руб., если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1 Общие сведения

Юридический адрес Общества с ограниченной ответственностью «Рассвет Абакан» (далее «Общество»): 655250, Республика Хакасия, м.р-н Орджоникидзевский, с.п. Копьёвский поссовет, п Копьево, ул Пролетарская, зд. 11

Почтовый адрес Общества: 655250, Республика Хакасия, м.р-н Орджоникидзевский, с.п. Копьёвский поссовет, п Копьево, ул Пролетарская, зд. 11

Общество имеет обособленные структурные подразделения:

Наименование обособленного подразделения	*Адрес местонахождения обособленного подразделения (филиала)*
Обособленное подразделение в с. Устинкино	655260, Республика Хакасия, м.р-н Орджоникидзевский, с.п. Устинкинский сельсовет, с Устинкино, ул Советская, зд. 20.

Регистрация Общества:
Свидетельство о постановке на учет Российской организации выдано Управлением Федеральной налоговой службы по Республике Хакасия 14.06.2022г.. Запись в Едином реестре юридических лиц №1221900001916 от 14.06.2022.

Уставный капитал Общества, вид и количество долей:
Уставный капитал Общества на 31.12.2025 равен 40 000 руб. и 100% принадлежит ООО «РУСАЛ АгроСибирь»
По состоянию на 31 декабря 2025 г., уставный капитал Общества был полностью оплачен.
На основании Договора о присоединении ООО «Июс-Агро» к ООО «Рассвет Абакан» от 22.10.2024г. в 2025г. размер уставного капитала был увеличен на 30 000 руб.

Решения Общества по финансово-хозяйственным вопросам в подавляющей части его операций контролируются МКПАО «ОК РУСАЛ» напрямую или через принадлежащие ей дочерние компании (далее - «ОК РУСАЛ»).

Общество на 100% косвенно принадлежит Международной компании публичному акционерному обществу «Объединённая Компания «РУСАЛ» (МКПАО «ОК РУСАЛ»).

По состоянию на 31 декабря 2025 года структура акционерного капитала МКПАО «ОК РУСАЛ» следующая:

МКПАО «ЭН+ ГРУП»	56.88 %
МКООО «СУАЛ ПАРТНЕРС»	25.52 %
Находится в свободном обращении	17.60 %
Итого:	**100,00%**

МКПАО «ОК РУСАЛ» является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, который раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах. В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах, предусмотренная пунктом 1 статьи 6.1 указанного Федерального закона, не распространяется на эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам и осуществляющих раскрытие информации в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.
Исходя из публично доступной и иной, имеющейся в распоряжении Общества информации, по состоянию на 31 декабря 2025 года и дату утверждения данной бухгалтерской(финансовой) отчетности Олег Владимирович Дерипаска является физическим лицом, которое косвенно имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале МКПАО «ОК РУСАЛ». Физическое лицо, которое имеет возможность контролировать действия МКПАО «ОК РУСАЛ», отсутствует.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2025 году – 116 человек.
- в 2024 году – 85 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

- 01.11.1 - Выращивание зерновых культур.

Общество не осуществляет виды хозяйственной деятельности, на осуществление которых на территории Российской Федерации требуется получение лицензий в соответствии с Федеральным законом от 4 мая 2011 года, № 99 ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности».
Единоличный исполнительный орган - Управляющая компании ООО «РУСАЛ АгроСибирь» в лице Генерального директора Ковалева Виталия Александровича, действующего на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей компании б/н от 31 июля 2024 года
В соответствии с Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

Реорганизация в форме присоединения ООО «Июс-Агро» к ООО «Рассвет Абакан».

Решением Единственного участника общества с ограниченной ответственностью «Рассвет Абакан» (б/н от 22.10.2024 г.) принято решение о реорганизации Общества в форме присоединения к обществу с ограниченной ответственностью «Рассвет Абакан» общества с ограниченной ответственностью «Июс-Агро» (ОРГН 1111903000549)
14.04.2025 г. ООО «Июс-Агро» было присоединено к ООО «Рассвет», в результате чего произошел прирост капитала, а именно:
- Уставный капитал на 30 тыс. руб.;
- Накопленная дооценка внеоборотных активов на 81 834 тыс. руб.;
- Добавочный капитал (без накопленной дооценки) на 407 308 тыс. руб.;
- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на (201 919) тыс. руб.

2 Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

2.1 Основы формирования данных отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год (далее – «Отчетность») включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025 (далее – «Форма 1»);
- отчет о финансовых результатах за 2025 год (далее – «Форма 2»);
- отчет об изменениях капитала за 2025 год (далее – «Форма 3»);
- отчет о движении денежных средств за 2025 год (далее – «Форма 4»);
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах за 2025 год (далее – «Пояснения») и Приложение № 1 к ним (далее – «Форма 5»).

В формах 1 и 2 приведены ссылки на пояснения. Ссылка «ф5.4» означает «форма, ее номер и номер раздела (если применимо)». Ссылка «п.2.1» означает «пояснения, номер раздела и номер подраздела». Через знак «;» приводятся несколько ссылок.

Отчетность представлена в формате, утвержденном Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н. При этом, исходя из требования рациональности, данные в форме 5 приводятся с оборотами за текущий год.

Отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2025 год, утвержденной приказом от 28.12.2024 № 316, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, других нормативных актов по бухгалтерскому учету.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ *«О бухгалтерском учете»* и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, в части, не противоречащей действующим федеральным стандартам бухгалтерского учета, а также федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, стандартами бухгалтерского учета, введенными в действие на территории РФ Постановлением правительства РФ от 25 февраля 2011 г. № 107, утвердившим *«Положение о признании международных стандартов финансовой отчетности и разъяснений международных стандартов*

финансовой отчетности для применения на территории Российской федерации» в случае применения Обществом положений пункта 7 ПБУ 1/2008 *«Учетная политика организации»*.

Отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества на 2025 год, утвержденной приказом от 25.12.2025 г. № ВПМ-25-П0960, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ *«О бухгалтерском учете»*, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, других нормативных актов и рекомендаций по бухгалтерскому учету.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 10% от итога соответствующих отдельных показателей активов, обязательств, доходов и расходов.
Существенной признается ошибка, повлекшая искажение соответствующей статьи отчетности более, чем на 10%.

Допущение о непрерывности
Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем в качестве непрерывно функционирующего предприятия. Существенный объем операций Общество осуществляет со сторонними организациями, и деятельность Общества не зависит от деятельности материнской компании МКПАО «ОК РУСАЛ» и Группы РУСАЛ, в которую входит Общество. В настоящее время Общество находится в инвестиционной стадии. Выход Общества на положительный финансовый результат планируется в 2026г.

За 2025 год Обществом получен убыток в сумме 123 322 тыс. руб.

Динамика прибыли/убытков:

2025	2024
(123 322)	(223 735)

В 2025 году Общество получило отрицательные денежные потоки от текущих операций.

Динамика денежных потоков:

Наименование показателя	2025	2024
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(216 938)	(182 055)

Причины убытков носят временный характер и связаны с началом деятельности организации, большим объемом инвестиций за счет заемных средств, вкладов в имущество участника Общества (увеличение добавочного капитала), небольшими доходами и высокими затратами, а также перенос реализации собранного урожая 2025г. на 2026 год.
В 2026 году Общество реализует продукцию 2025г., планирует собрать большее количество урожая, и реализовать его в 2026-2027 гг., что позволит Обществу увеличить поступления в виде платежей, сократить убыток от текущей деятельности и увеличить свои чистые активы.

Более того, сохраняется положительная динамика стоимости чистых активов Общества.
Динамика стоимости чистых активов:

2025	2024	2023
1 475 140	1 120 909	817 664

Вышеописанные факты, а также волатильность сырьевых рынков, фондовых, валютных рынков и процентных ставок создают существенную неопределенность в способности Общества своевременно исполнять свои финансовые обязательства и продолжать свою деятельность непрерывно. Руководство постоянно оценивает текущую ситуацию и составляет прогнозы с учетом разных сценариев развития событий. Руководство Общества ожидает, что цены на мировых сырьевых рынках будут расти, что улучшит результаты от операционной деятельности.

На дату утверждения данной бухгалтерской (финансовой) отчетности к выпуску руководство не имеет никаких намерений ликвидировать Общество.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- резерв расходов на предстоящий аудит.

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов

Инвентаризация имущества и обязательств
Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный приказом Минфина РФ от 13 января 2023г. № 4н.

Изменения в учетной политики
Изменения в учетной политике на 2025 год вызваны началом применения с 1 января 2025 г новых стандартов ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», скорректированы соответствующие разделы учетной политики. При этом указанные корректировки не оказали существенного влияния на показатели отчетности 2025 года.

Был скорректирован раздел 8.6. «Основное производство» Учетной политики, что повлияло на формирование стоимости запасов и расходов будущих периодов, т.е. остатки НЗП, которые ранее входили в стоимость запасов, в настоящее время учитываются в составе прочих активов - расходах будущих периодов. Более подробно изменения в учетной политики раскрыты в п. 2.11.

В раздел 6.2 «Учет основных средств» добавлен подраздел 6.2.2, согласно которому инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учете на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности». При этом инвестиционная недвижимость обособляется в аналитическом учет. Инвестиционная недвижимость после принятия к учету оценивается по первоначальной стоимости. Данное изменение повлияло на формирование строки 1160 Формы 1 на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2024.

Иных существенных изменений в Учетную политику на 2025 год не вносилось.

Изменения в учетной политике на 2026 год
Общество не вносило существенных изменений в Учетную политику на 2026 г.

2.2. Внеоборотные активы
Порядок отнесения объектов к инвестиционным активам
К инвестиционным активам относятся:
- вложения в объекты незавершенного строительства, в том числе в оборудование, требующее монтажа, если монтаж будет осуществляться не менее полугода;
- вложения в имущественные комплексы;
- нематериальные активы.

Капитализация процентов по кредитам и займам, полученных на их приобретение и строительство, отсутствует.
Сумма отнесения затрат, связанных с НИОКТР к стадии исследований, или к стадии разработок была несущественна и списана в 2025г.на общехозяйственные расходы.

2.2.1. Основные средства
Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н. Общество осуществило переход на ФСБУ 6/2020 альтернативным способом (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету. Общество применяет ФСБУ 26/2020 перспективно (п. 26 ФСБУ 26/2020).

По строке «Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) – всего» раздела 4.1 Формы 5 в столбце «поступило» в 2025г. в результате присоединения ООО «Июс-Агро» к ООО «Рассвет Абакан» первоначальная стоимость основных средств увеличилась на 166 305 тыс.руб.

2.2.2. Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, предназначенные для использования в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. руб., а также основные средства, пригодные к использованию, и права пользования активами (кроме инвестиционной недвижимости), переданные во временное владение и пользование.

Переоценка основных средств не производится.

2.2.3. Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным печатным изданиям, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых (новых и бывших в употреблении) основных средств определяется на основании прошлого опыта Общества с учетом фактических условий использования объекта, технических паспортов, рекомендаций производителей, технических характеристик в соответствии с п. 8, 9 ФСБУ 6/2020, в т. ч. на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

По строке «Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) – всего» раздела 4.1 Формы 5 в столбце «амортизация» в 2025г. в результате присоединения ООО «Июс-Агро» к ООО «Рассвет Абакан» амортизация основных средств увеличилась на 66 755 тыс.руб.

По строке «Права пользования активами - всего» раздела 4.2 Формы 5 в столбце «амортизация» в 2025г. в результате присоединения ООО «Июс-Агро» к ООО «Рассвет Абакан» амортизация основных средств увеличилась на 7 492 тыс.руб.

2.2.4. Пересмотр элементов амортизации

Общество пересмотрело сроки полезного использования объектов основных средств для целей составления отчетности за 2025 год, провело анализ способов начисления амортизации на 31.12.2025 и выявило основания для их пересмотра. По некоторым объектам основных средств измелились сроки полезного использования на основании приказа Общества.

2.2.5. Затраты по ремонту и обслуживанию основных средств

Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

Все плановые (капитальные, текущие) ремонты, включая технические осмотры и техническое обслуживание, в результате которых восстанавливаются нормативные показатели объекта основных средств, в том числе срок полезного использования объекта, и периодичность которых превышает 12 месяцев и величина затрат превышает 10% балансовой стоимости основного средства, подлежат капитализации (пп. "ж" п. 5 ФСБУ 26/2020, п. 10 ФСБУ 6/2020). Периодичность таких ремонтов (частота проведения /межремонтный период которых более 12 месяцев) фиксируется в графиках по проведению ремонтов, осмотра, обслуживания. Периодичность проведения плановых ремонтов, как правило, следует из технической документации на объект ОС. В отсутствие графика плановых ремонтов, для определения периодичности такого ремонта используются данные, содержащиеся в технической документации на объект основных средств.

Затраты на проведение не капитализируемых ремонтов относятся на текущие расходы периода. К таким ремонтам относятся:

-ежегодные (ежеквартальные, ежемесячные) ремонты (капитальные, текущие), включая технические осмотры и техническое обслуживание объекта основных средств. Основное условие - периодичность выполнения такого ремонта (срок между ремонтами) не выходит за 12 месяцев в соответствии с графиком;

-неплановые ремонты.

По строке «Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего» раздела 4.5 Формы 5 в столбце «затраты» в 2025г. в результате присоединения ООО «Июс-Агро» к ООО «Рассвет Абакан» стоимость капитальных вложений увеличилась на 4 754 тыс.руб.

По строке «Капитальные вложения на создание основных средств - всего» раздела 4.5 Формы 5 в столбце «затраты» в 2025г. в результате присоединения ООО «Июс-Агро» к ООО «Рассвет Абакан» стоимость капитальных вложений увеличилась на 23 109 тыс.руб.

2.2.6. Иное использование основных средств

Данные раздела 4.4 Формы 5 приведены по первоначальной (восстановительной) стоимости. Основные средства, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2026 года, 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года отсутствуют.

По строке «Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего» раздела 4.4 формы 5 указана балансовая стоимость переданных в аренду основных средств. Стоимость указанных активов по состоянию на 31.12.2025 составляет 16 783 тыс. руб. (16 909 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024).

2.2.9. Активы в форме права пользования

В момент заключения договора аренды Общество оценивает, является ли договор арендой либо он содержит условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 *«Бухгалтерский учет аренды»*.

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Права пользования активом амортизируются линейным методом. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Право пользования активами по договорам аренды признается по фактической стоимости, которая, включает:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку дисконтирования, утвержденную приказом, на соответствующий год, если процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена.

По строке «Права пользования активами - всего» раздела 4.2 Формы 5 в столбце «поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)» в 2025г. в результате присоединения ООО «Июс-Агро» к ООО «Рассвет Абакан» первоначальная (переоцененная) стоимость основных средств увеличилась на 24 750 тыс.руб.

Общество представляет обязательства по аренде в составе «Прочие обязательства» по статьям 1450, 1520 в Форме 1. Начисленные проценты по арендным обязательствам отражены в составе статьи 2330 «Проценты к уплате» Формы 2.

2.2.7. Нематериальные активы

В соответствии с п. 13 ФСБУ14/2022 *«Учет нематериальных активов»*, нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации (в годах/в месяцах) (п. 49 ФСБУ 14/20022):

Группа нематериальных активов	Сроки полезного использования (лет)
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных	от 1 до 5
Лицензии	от 1 до 10
Права на пользование программами	от 1 до 5

После признания объекты нематериальных активов по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Общество оценивает ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов равной нулю.

В результате присоединения ООО «Июс-Агро» данные в строке «Нематериальные активы – всего» раздела 3.1 Формы 5 за 2025 г. в столбце «поступило» увеличены на первоначальную стоимость нематериальных активов на сумму 45 тыс.руб.

2.2.8. Амортизация нематериальных активов

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.
Если срок полезного использования не предусмотрен документами, характеризующими нематериальный актив, он устанавливается специально созданной приказом руководителя комиссией.

В результате присоединения ООО «Июс-Агро» данные в строке «Нематериальные активы – всего» раздела 3.1 Формы 5 за 2025 г. в столбце «амортизация» увеличены на сумму 12 тыс.руб.

2.3. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений (кроме учета вложений в дочерние и ассоциированные компании) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/2002, утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. Вложения в дочерние и ассоциированные компании отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по стоимости приобретения (первоначальной стоимости) за вычетом убытков от обесценения (при создании резерва под обесценение финансовых вложений) согласно МСФО (IAS) 27 "Отдельная финансовая отчетность".

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, за исключением вложений в дочерние и ассоциированные компании, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определяется (п.26 ПБУ 19/02):

- ценные бумаги - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- вклады в уставные капиталы по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- предоставленные займы по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- вклады по договору простого товарищества по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- иные по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам.
Долгосрочными финансовыми вложениями признаются финансовые вложения со сроком более 12 месяцев от отчетной даты (свыше 365 (366) календарных дней). Если до момента выбытия долгосрочных финансовых

вложений остается не более 365 (366) календарных дней, такие финансовые вложения переводятся в состав краткосрочных. Финансовые вложения в акции/доли дочерних и зависимых обществ отражаются в составе долгосрочных финансовых вложений.

Срок погашения	Остаток займов, выданных на 31 декабря	Диапазон процентной ставки (от/до)
2025 год		
По требованию	95 830	16,47 MIACR по кредитам на 2-7 дней на посл.день пред.месяца
Итого предоставленные займы краткосрочные	**95 830**	
2024 год		
По требованию	-	-
Итого предоставленные займы краткосрочные	-	
2023 год		
По требованию	-	-
Итого предоставленные займы краткосрочные	-	

2.4. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

В составе статьи Формы 1 «Запасы» отражаются сырье и материалы, готовая продукция, животные на выращивании и откорме, товары.

МПЗ, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, товары и готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства, по доставке товаров до настоящего местонахождения, а также с учетом затрат по доведению МПЗ до состояния, пригодного к использованию.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости.

Общехозяйственные расходы не включаются в стоимость приобретаемых МПЗ за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с их приобретением.

Готовая продукция (в том числе, находящаяся на конец отчетного периода на складе) и товары отгруженные оцениваются и отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Оценка МПЗ при их списании по направлениям расходования осуществляется по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:
а) фактическая себестоимость запасов;
б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.
Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на формирование прочего дохода.

Запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года отсутствуют.

По строке «Запасы - всего» раздела 6.1 Формы 5. в результате присоединения ООО «Июс-Агро» к ООО «Рассвет Абакан» в 2025г:

- в столбце «затраты» стоимость затрат увеличилась на 82 682 тыс.руб.;
- в столбце «резерв под обесценение» стоимость резерва увеличилась на 30 357 тыс.руб.

2.5. Денежные средства и их эквиваленты

2.5.1. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.5.2. Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. (п. 5 ПБУ 23/2011) В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на:

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках, тыс. руб.	465	189	2 528
Депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, тыс. руб.	12 100	1 500	48 500
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса, тыс. руб.	**12 565**	**1 689**	**51 028**

2.6. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 №107н.

Признание дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором эти затраты были произведены.

Кредитором задолженности по краткосрочным займам в размере 22 200 тыс. руб. на 31.12.2024 выступало ООО «Июс-Агро», данная сумма была погашена 14.04.2025 путем присоединения ООО «Июс-Агро» к Обществу по Договору присоединения от 22.10.2024

На 31.12.2025г. Общество имеет Долгосрочный кредит в размере 200 509 тыс. руб., кредитором по которому выступает Банк ГПБ(АО), срок кредита с 05.06.2025г.- по 04.03.2030г., процентная ставка рассчитывается исходя из величины 70% ключевой ставки ЦБ РФ, действующей на каждую дату начисления Кредитором процентов.

На 31.12.2025г. Общество имеет Краткосрочный кредит в размере 212 323 тыс. руб., кредитором по которому выступает Банк ГПБ(АО), срок кредита с 29.05.2025г.- по 27.05.2026г., процентная ставка рассчитывается исходя из величины 70% ключевой ставки ЦБ РФ, действующей на каждую дату начисления Кредитором процентов

2.7. Прочие обязательства

Обществом в Прочих обязательствах отражаются Обязательства по аренде. Общество представляет обязательства по аренде в составе «Прочие обязательства» по статьям 1450, 1520 в Форме 1. Начисленные проценты по арендным обязательствам отражены в составе статьи 2330 «Проценты к уплате» Формы 2.
У Общества нет ограничений использования предметов аренды, обусловленных договорами аренды.
Ставка дисконтирования подбирается таким образом, чтобы приведенная стоимость платежей стала равна стоимости покупки предмета аренды лизингодателем у поставщика.
На 31.12.2025 Общество имеет следующие арендные обязательства.
У Общества нет ограничений использования предметов аренды, обусловленных договорами аренды.

Договор аренды	Предмет аренды	Срок аренды	Ставка дисконтирования, %	Периодичность платежа	Размер платежа на 31.12.2025 с НДС, тыс. руб.
Акционерное общество "Росагролизинг"					
302426494 от 25.03.2024	Прицеп.борона, АН-8 БД (Велес) 240- 1шт	01.05.2024-01.04.2029	6,8323	ежемесячно	115
302426495 от 25.03.2024	Приспособление для перемещения адаптеров ППА-4000-05 - 5шт	01.06.2024-01.05.2029	6,9057		64
302426496 от 25.03.2024	Прицеп.сеялка, DMC 9000 - 2 шт	01.06.2024-01.05.2031	6,6237		434
302426497 от 25.03.2024	Прицеп.сеялка, Citan 12001C -1 шт	01.05.2024-01.04.2031	6,7778		229
302426498 от 25.03.2024	Трактор тяжелый, РСМ-2400 - 5шт	01.05.2024-01.04.2032	6,7798		1015
302426499 от 25.03.2024	Комбайн зерноуборочный самоходный РСМ-161 в комплектации- 5 шт	01.05.2024-01.04.2032	6,7794		1 602
302426500 от 25.03.2024	Жатка для уборки зер. Культур- 5 шт	01.05.2024-01.04.2032	6,7985		94
302539593 от 10.04.2025	Трактор тяжелый, РСМ-2400 - 1 шт	01.05.2025-01.04.2032	17,5562		270
302539596 от 10.04.2025	Прицеп.культиватор, АН-10 ПАВ Велес (предпосевной) - 1 шт	01.05.2025-01.04.2030	17,6040		124
302539602 от 10.04.2025	Прицеп.сеялка, Прицеп FDC для ж.удобрений- 1 шт	01.05.2025-01.04.2030	17,6155		149
302539607 от 10.04.2025	Прицеп.культиватор, АН-10 ПАВ Велес (предпосевной) - 1 шт	01.05.2025-01.04.2030	17,5808		124
302539608 от 10.04.2025	Прицеп.сеялка, Прицеп FDC для ж.удобрений - 1шт	01.05.2025-01.04.2030	17,6155		149
302539686 от 10.04.2025	Прицеп.борона, БТЗ-22 - 2 шт	01.05.2025-01.04.2030	17,6194		82
Акционерное общество "Сбербанк Лизинг"					
ОВ/Ф-154131-06-01 от 16.03.2023	Прицеп.борона, АН-8 БД (Велес) - 1 шт	16.03.2023-20.03.2026	26,3315	ежемесячно	204
ОВ/Ф-154131-05-01 от 16.03.2023	Прицеп.каток, КЗК-12.4 (Велес) - 1 шт	16.03.2023-25.03.2026	20,2929		109
ОВ/Ф-154131-01-01 от 31.01.2022	Самоход.опрыскиватель, Туман-2М - 1 шт	31.01.2022-25.02.2027	10,5		164
АДМИНИСТРАЦИЯ КРАСНОИЮССКОГО СЕЛЬСОВЕТА ОРДЖОНИКИДЗЕВСКОГО РАЙОНА РЕСПУБЛИКИ ХАКАСИЯ					
11 от 21.11.2026	Земельный участок 19:08:090704:1	21.11.2016-15.06.2065	23	ежегодно	162
ОРДЖОНИКИДЗЕВСКОЕ УМИ					
100 от 01.07.2014	Земельный участок 19:08:000000:195	01.07.2014-25.06.2063	18	ежегодно	215
101 от 01.07.2014	Земельный участок 19:08:090601:4	01.07.2014-25.06.2063	18		9
102 от 01.07.2014	Земельный участок 19:08:000000:196	01.07.2014-15.06.2063	18		344
102/2018 от 16.08.2018	Земельный участок 19:08:070404:37	16.08.2018-15.03.2028	18		1
103 от 01.07.2014	Земельный участок 19:08:090705:78	01.07.2014-15.06.2063	18		368

Договор аренды	Предмет аренды	Срок аренды	Ставка дисконтирования, %	Периодичность платежа	Размер платежа на 31.12.2025 с НДС, тыс. руб.
104 от 26.10.2007	Земельный участок 19:08:040203:1	26.10.2007-19.04.2055	23	ежеквартально	21
108 от 12.08.2022	Земельный участок 19:08:060702:1	12.08.2022-11.08.2023	23	ежегодно	22
109 от 12.08.2022	Земельный участок 19:08:060704:1	12.08.2022-11.08.2032	23	ежегодно	74
110 от 12.08.2022	Земельный участок 19:08:060702:2	12.08.2022-11.08.2032	23	ежегодно	35
120 от 27.08.2020	Земельный участок 19:08:090704:3	27.08.2020-15.06.2030	18	ежегодно	71
129 от 12.10.2012	Земельный участок 19:08:000000:205	12.10.2012-08.10.2061	23	ежеквартально	14
130 от 12.10.2012	Земельный участок 19:08:060705:1	12.10.2012-08.10.2061	23	ежеквартально	11
153 от 11.11.2004	Земельный участок 19:08:040101:309	11.11.2004-15.09.2053	23	2 раза в год	0,1
19 от 30.01.2012	Земельный участок 19:08:060803:7	31.01.2012-25.01.2061	23	ежеквартально	12
2024.138705 от 06.12.2024	Земельный участок 19:08:000000:828	06.12.2024-15.11.2034	23	ежегодно	8
2024.15241 от 26.02.2024	Земельный участок 19:08:000000:211	26.02.2024-25.02.2034	23	ежеквартально	266
2024.15244 от 26.02.2024	Земельный участок 19:08:090702:1	26.02.2024-25.02.2034	23	ежегодно	108
21 от 30.01.2012	Земельный участок 19:08:000000:201	30.01.2012-25.01.2061	23	ежеквартально	37
30 от 22.02.2012	Земельный участок 19:08:000000:203	22.01.2012-15.02.2061	23	ежеквартально	44
59 от 05.05.2012	Земельный участок 19:08:000000:202	05.05.2012-02.05.2061	23	ежеквартально	58
61 от 05.05.2012	Земельный участок 19:08:060802:7	05.05.2012-02.05.2061	23	ежеквартально	98
62 от 05.05.2012	Земельный участок 19:08:000000:209	05.05.2012-02.05.2061	23	ежеквартально	27
64 от 05.05.2012	Земельный участок 19:08:000000:207	05.05.2012-02.05.2061	23	ежеквартально	56
65 от 05.05.2012	Земельный участок 19:08:000000:197	05.05.2012-02.05.2061	23	ежеквартально	159
8 от 30.01.2013	Земельный участок 19:08:010131:3 (Пролетарская 11)	30.01.2013-15.09.2061	18	ежегодно	117
92 от 01.07.2014	Земельный участок 19:08:090506:2	01.07.2014-15.06.2063	18	ежегодно	19
93 от 01.07.2014	Земельный участок 19:08:090603:1	01.07.2014-15.06.2063	18	ежегодно	2
95 от 01.07.2014	Земельный участок 19:08:090501:2	01.07.2014-15.06.2063	18	ежегодно	19
97 от 01.07.2014	Земельный участок 19:08:090601:5	01.07.2014-15.06.2063	18	ежегодно	29
98 от 01.07.2014	Земельный участок 19:08:090602:21	01.07.2014-15.06.2063	18	ежегодно	28

2.8. Выручка от продажи и раскрытие информации по сегментам

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н. Выручка от продажи в форме 2 отражается за минусом налога на добавленную стоимость, иных аналогичных обязательных платежей.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется **по методу начислений**, то есть по отгрузке продукции и перехода права собственности. Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, не зависимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав.

Основным видом деятельности Общества является выращивание зерновых культур. 100% выручки приходится на основный вид деятельности.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг на внутреннем рынке.

Показатель	**Выручка от продажи продукции работ, услуг основного вида деятельности**	
	2025	**2024**
Российская Федерация (внутренний рынок)	325 863	108 438
Итого:	**325 863**	**108 438**

Информация об объемах оказанных услуг по видам деятельности:

Показатель	**Выручка от продажи товаров, работ, услуг**	
	2025	**2024**
Выручка от продажи зерновых и масличных культур	325 863	63 383
Выручка от разведения молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока	-	43 683
Выручка от разведения лошадей, ослов, мулов, лошаков	-	1 372
Итого:	**325 863**	**108 438**

2.9. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999 № 33н.

Показатель	**Себестоимость реализованной продукции работ, услуг основного вида деятельности**	
	2025	**2024**
Российская Федерация (внутренний рынок)	328 939	202 562
Итого:	**328 939**	**202 562**

Общепроизводственные расходы подлежат списанию на счет 20.01 и последующему включению в себестоимость продукции, работ, услуг. Списание осуществляется в зависимости от подразделения, на котором собраны затраты с учетом следующих принципов:

№ пп	Подразделения	Направления списания
1	АТС_РА_Агротехническая служба АТС_РА_Товарные культуры ССК_РА_Служба складского комплекса СПК_РА_Служба перерабатывающего комплекса	Общепроизводственные затраты аккумулируются до окончания уборочной кампании на 25 счете, далее подлежат распределению на 20.01.1 по номенклатурным группам пропорционально всем прямым затратам, отраженных на счете 20.01.1 «Растениеводство», за исключением расходов статей затрат: семена покупные, семена собственные и страхование посевов, НЗП.

Коммерческие расходы признаются в том периоде, в котором осуществлена реализация продукции и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Показатель	Коммерческие расходы	
	2025	2024
Российская Федерация (внутренний рынок)	241	-
Итого:	**241**	**-**

Управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они были понесены, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Показатель	Управленческие расходы	
	2025	2024
Российская Федерация (внутренний рынок)	91 624	51 270
Итого:	**91 624**	**51 270**

2.10. Прочие доходы и расходы

Проценты к получению/уплате, раскрытые по стр. 2320 и стр. 2330 формы 2, включают:

Статья доходов и расходов	2025		2024	
	Доход	Расход	Доход	Расход
1	2	2	2	5
Проценты к получению по банковским счетам	5 946	-	1 432	-
Проценты к получению/уплате за предоставленные займы(доход)	14 988	(1 275)	-	(554)
Проценты к уплате по кредитным договорам	-	(12 021)	-	-
Проценты к уплате по операционной аренде (земля)	-	(3 959)	-	(2 241)
Проценты к уплате по операционной аренде (техника)	-	(18 842)	-	(11 685)
Всего прочих доходов/расходов	20 934	(36 097)	1 432	(14 480)

2.11. Прочие активы

В состав прочих активов входят расходы будущих периодов.

Разделение прочих активов на прочие внеоборотные активы и прочие оборотные активы производится исходя из срока их списания.

Прочими внеоборотными активами признаются расходы будущих периодов со сроком более 12 месяцев от отчетной даты (свыше 365 (366) календарных дней). Если до момента выбытия прочих внеоборотных активов остается не более 365 (366) календарных дней, такие прочие активы переводятся в состав прочих оборотных активов.

Затраты, связанные с обработкой залежных земель, подлежат равномерному распределению в течение 3-х последующих лет в разрезе каждого конкретного поля. В конце года данные затраты переносятся на «Расходы будущих периодов», которые в будущем должны быть равномерно распределены на себестоимость урожая в течение последующих 3-х лет.

Затраты, связанные с обработкой паров, подлежат равномерному распределению в течение 2-х последующих лет в разрезе каждого конкретного поля. В конце года данные затраты переносятся на «Расходы будущих периодов», которые будут равномерно распределены на себестоимость урожая в течение последующих 2-х лет.

Затраты, связанные с обработкой полей после уборки сельскохозяйственных культур, подлежат включению в полном объеме в себестоимость урожая будущего года. В конце года данные затраты переносятся на «Расходы будущих периодов», которые в следующем году будут включены в себестоимость урожая.

3 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Оценочные и условные обязательства и резервы предстоящих расходов
Обществом создается резерв на оплату отпусков, исходя из величины накопленных будущих обязательств по выплате отпускных работникам путем равномерного отнесения в состав затрат запланированных расходов по выплате отпускных в текущем году. По состоянию на 31 декабря текущего года проводится инвентаризация резерва по очередным отпускам по каждому сотруднику предприятия. По результатам инвентаризации осуществляется расчет уточненной суммы резерва, исходя из количества неиспользованных (переиспользованных) дней отпуска сотрудника по состоянию на конец отчетного года с учетом всего периода работы сотрудника на предприятии. Разница между уточненной и фактически сложившейся по состоянию на 31 декабря текущего года суммами резерва подлежит доначислению (сторнированию) оборотами декабря отчетного года. В связи с этим Общество сформировало резерв на предстоящую оплату отпусков работников в сумме 5 958 тыс. руб. на 31.12.2025г. (3 184 тыс. руб. на 31.12.2024г.).
Условные обязательства и условные активы в Обществе на текущую дату отсутствуют.
Незавершенные судебные разбирательства в Обществе на текущую дату отсутствуют.

4 Операции и расчеты со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Общество входит в Группу компаний РУСАЛ, в структуре которой в отношении Общества присутствуют следующие группы связанных сторон:

- Контролирующие общества;
- Общества, находящиеся под общим контролем.

Общество производит раскрытие информации о связанных сторонах по группам связанных сторон и по видам операций.

В соответствии с п. 10 и п. 11 ПБУ 11/2008 раскрываются сгруппировано аналогичные операции с группами связанных сторон, а именно:

- с основным хозяйственным обществом;
- с дочерними обществами;
- с зависимыми обществами;
- с обществами, находящимися под общим контролем;
- с преобладающими (участвующими) обществами;
- с основным управленческим персоналом;
- других связанных сторон.

В соответствии с п. 10 ПБУ 11/2008 раскрываются сгруппировано аналогичные операции с группами связанных сторон, а именно:

- Реализация продукции, товаров, работ, услуг, включая продажи через внутригрупповых комиссионеров;
- Доходы от сдачи активов в аренду;
- Приобретение товаров, работ, услуг, включая продажи через внутригрупповых комиссионеров;
- Займы выданные, иные финансовые вложения;
- Займы полученные;
- Проценты по займам к получению;
- Проценты по займам к уплате;
- Вклады в уставные капиталы.

В 2025 и в 2024 гг. цены по операциям со связанными сторонами устанавливались на обычных коммерческих условиях. Информация об операциях представлена без учета сумм налога на добавленную стоимость в тыс.руб.

Наименование	Основное хозяйственное Общество (ООО «РУСАЛ АгроСибирь»)	Общества, находящиеся под общим контролем (остальные)	Зависимые общества	Дочерние Общества
2025	-	-	-	-
Реализация товаров, работ, услуг	-	4 821	-	-
Доходы от сдачи активов в аренду	-	998		-
Приобретение товаров, работ и услуг	31 061	168 622	-	-
Займы выданные, иные финансовые вложения	-	93 500	-	-
Проценты по займам к получению	-	11 989	-	
Займы полученные	-	1 000	-	-
Проценты по займам к уплате	-	1 275	-	-
2024		-	-	-
Реализация товаров, работ, услуг	-	10 877	-	-
Доходы от сдачи активов в аренду	-	33	-	-
Приобретение товаров, работ и услуг	4 770	86 426	-	-
Займы выданные, иные финансовые вложения	-	-	-	-
Займы полученные	-	22 200	-	-
Проценты по займам к уплате	-	555	-	-

Аренда имущества

Наименование	Основное хозяйственное Общество (ООО «РУСАЛ АгроСибирь»)	Общества, находящиеся под общим контролем	Зависимые общества	Дочерние Общества
На 31.12.2025	-	-	-	-
Имущество, полученное в аренду	-	-	-	-
На 31.12.2024	-	-	-	-
Имущество, полученное в аренду	-	80 612	-	-
На 31.12.2022	-	-	-	-
Имущество, полученное в аренду	-	-	-	-

Остатки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Основное хозяйственное Общество (ООО «РУСАЛ АгроСибирь»)	Общества, находящиеся под общим контролем	Зависимые общества	Дочерние Общества
На 31.12.2025	**28 234**	**113 733**	-	-
Дебиторская задолженность	-	17 903	-	-
Кредиторская задолженность	28 234	-	-	-
Займы выданные, иные финансовые вложения	-	95 830	-	-
Займы полученные	-	-	-	-
На 31.12.2024	**706**	**99 328**	-	-
Дебиторская задолженность	-	1 215		-
Кредиторская задолженность	706	75 358	-	-
Займы выданные, иные финансовые вложения	-	-	-	-
Займы полученные	-	22 755	-	-
На 31.12.2023	-	**2 828**	-	-
Дебиторская задолженность		2 828	-	-

Кредиторская задолженность	-	-	-	-
Займы выданные, иные финансовые вложения	-	-	-	-
Займы полученные	-	-	-	-

В период с 2023-2025 гг распределения и выплат дивидендов не осуществлялись.

Вознаграждение основному управленческому персоналу включает заработную плату, премии и составляет 4 561 тыс. рублей, в том числе заработная плата и премии, отраженные в составе раздела 10 формы 5 строки «Расходы на оплату труда» составляют 3 618 тыс. руб. в 2025 году (4 561 тыс. руб. в 2024 году). Суммы страховых взносов в Социальный Фонд России на суммы вознаграждения основному управленческому составу составляют 1 122 тыс. руб. в 2025 году (1 097 тыс. руб. в 2024 году).

Все операции и расчеты со связанными сторонами являются краткосрочными.
Форма расчетов между связанными сторонами безналичная.
По дебиторской задолженности между Предприятиями Группы РУСАЛ АгроСибирь резерв по сомнительным долгам не создается.
Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, отдельно для каждой из групп связанных сторон не осуществлялось.

5 Вступительные и сравнительные данные

В связи с изменением учетной политики Общества по учету затрат внесены изменения в отчетном году в бухгалтерский баланс на 31.12.2024г., на 31.12.2023г. по сопоставим показателям

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
На 31.12.2024	**404 329**	**-**	**404 329**
Запасы (стр.1210) за 2024г.	355 677	(36 000)	319 677
Прочие оборотные активы (стр.1260) за 2024г.	48 652	36 000	84 652
На 31.12.2023	**215 552**	**-**	**215 552**
Запасы (стр.1210) за 2023г.	214 789	(14 609)	200 180
Прочие оборотные активы (стр.1260) за 2023г.	763	14 609	15 372

В связи с вступлением в силу в 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» внесены изменения в отчетном году в бухгалтерский баланс на 31.12.2024г., на 31.12.2023г. по сопоставим показателям

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
На 31.12.2024	**1 009 139**	**-**	**1 009 139**
Основные средства (стр.1150) за 2024г.	992 230	14 218	1 006 448
Инвестиционная недвижимость (стр.1160) за 2024г.	-	2 691	2 691
Доходные вложения в материальные ценности (стр.1160) за 2024г.	16 909	(16 909)	-
На 31.12.2023	**215 552**	**-**	**215 552**
Основные средства (стр.1150) за 2023г.	477 057	16 201	493 258
Инвестиционная недвижимость (стр.1160) за 2023г.	-	8 656	8 656
Доходные вложения в материальные ценности (стр.1160) за 2023г.	24 857	(24 857)	-

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
На 31.12.2024		**-**	**27 799**
Обязательство по аренде (стр.1520) за 2024г.	-	27 799	27 799
Прочие краткосрочные обязательства (стр.1550) за 2024г.	27 799	(27 799)	-

6 Существенные события после отчетной даты

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

Генеральный директор УК
ООО «РУСАЛ АгроСибирь» Ковалёв В.А.

Дата: «25» марта 2026 года



Приложение № 1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Рассвет Абакан»

Приложение №1 к Пояснениям 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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 577	(217)	338	-	-	(385)	-	-	-	-	-	1 915	(602)
	За 2024 г.	-	-	1 577	-	-	(217)	-	-	-	-	-	1 577	(217)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	1 577	(217)	338	-	-	(385)	-	-	-	-	-	1 915	(602)
	За 2024 г.	-	-	1 577	-	-	(217)	-	-	-	-	-	1 577	(217)
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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	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	1 313	1 360	-
в том числе: Программы ЭВМ	1 313	1 360	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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.	500	-	10 992	-	(55)	(292)	11 145	-
	За 2024 г.	-	-	1 315	-	-	(815)	500	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	500	-	10 992	-	(55)	(292)	11 145	-
	За 2024 г.	-	-	1 315	-	-	(815)	500	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	2 407	-	(2 407)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	2 407	-	(2 407)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	630 720	(84 841)	368 800	(1 192)	1 077	(148 916)	-	-	-	894	(531)	999 222	(233 211)
	За 2024 г.	491 959	(45 796)	229 151	(24 842)	13 154	(53 757)	-	-	-	(65 548)	1 558	630 720	(84 841)
в том числе: Здания	За 2025 г.	15 351	(3 518)	82 980	-	-	(45 320)	-	-	-	1 123	(531)	99 454	(49 369)
	За 2024 г.	60 702	(4 262)	3 192	(7 776)	6 119	(6 933)	-	-	-	(40 767)	1 558	15 351	(3 518)
Сооружения	За 2025 г.	13 281	(958)	-	-	-	(948)	-	-	-	-	-	13 281	(1 906)
	За 2024 г.	8 008	(393)	6 268	(919)	259	(824)	-	-	-	(76)	-	13 281	(958)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	145 201	(23 497)	42 347	(596)	535	(31 152)	-	-	-	(24)	-	186 928	(54 114)
	За 2024 г.	104 614	(13 302)	47 819	(1 967)	1 967	(12 162)	-	-	-	(5 265)	-	145 201	(23 497)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 234	(364)	167	-	-	(248)	-	-	-	-	-	1 401	(612)
	За 2024 г.	1 061	(166)	173	-	-	(198)	-	-	-	-	-	1 234	(364)
Транспортные средства	За 2025 г.	401 941	(56 482)	221 032	(596)	542	(71 233)	-	-	-	(205)	-	622 172	(127 173)
	За 2024 г.	265 503	(25 962)	145 600	(2 660)	2 466	(32 986)	-	-	-	(6 502)	-	401 941	(56 482)
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24 414	(1 704)	44	(11 520)	2 343	(639)	-	-	-	(12 938)	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	53 561	-	22 274	-	-	-	-	-	-	-	-	75 835	-
	За 2024 г.	27 506	-	26 055		-	-	-	-	-	-	-	53 561	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	151	(22)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	151	(37)
	За 2024 г.	151	(7)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	151	(22)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	4 249	(1 558)	1 324	-	-	(2 401)	-	-	-	(1 124)	531	4 449	(3 428)
	За 2024 г.	8 656	-	-	-	-	(1 558)	-	-	-	(4 407)	-	4 249	(1 558)
в том числе: Здания	За 2025 г.	4 249	(1 558)	1 324	-	-	(2 401)	-	-	-	(1 124)	531	4 449	(3 428)
	За 2024 г.	8 656	-	-	-	-	(1 558)	-	-	-	(4 407)	-	4 249	(1 558)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	308 596	(14 058)	69 883	-	-	(38 474)	-	-	-	376 347	(52 532)
	За 2024 г.	41 874	(626)	266 722	-	-	(13 432)	-	-	-	308 596	(14 058)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	66 053	(3 615)	58 156	-	-	(16 777)	-	-	-	124 209	(20 392)
	За 2024 г.	-		66 053	-	-	(3 615)	-	-	-	66 053	(3 615)
Транспортные средства	За 2025 г.	188 718	(8 077)	2 812	-	-	(17 891)	-	-	-	191 530	(25 968)
	За 2024 г.	-	-	188 718	-	-	(8 077)	-	-	-	188 718	(8 077)
Земельные участки	За 2025 г.	53 825	(2 366)	8 915	(2 132)	-	(3 806)	-	-	-	60 608	(6 172)
	За 2024 г.	41 874	(626)	11 951	-	-	(1 740)	-	-	-	53 825	(2 366)

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	1 015 012	789 547	467 687
в том числе: Здания	51 106	14 523	65 097
Сооружения	11 375	12 323	7 615
Машины и оборудование (кроме офисного)	236 629	184 142	91 312
Транспортные средства	660 562	526 101	239 541
Земельные участки	54 437	51 459	41 248
Другие виды основных средств	114	129	144
Продуктивный скот	-	-	21 836
Неамортизируемые основные средства - всего	75 835	53 561	28 380
основные средства, потребительские Земельные участки	75 835	53 561	27 506
Продуктивный скот	-	-	874

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	16 783	16 909	24 857
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	16 783	16 909	24 857
в том числе: Здания	1 021	2 690	8 656
Машины и оборудование (кроме	114	-	-
Транспортные средства	2 349	-	-
Земельные участки	13 299	14 219	16 201
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	5 847	-	106 445	-	-	(105 770)	6 522	-
	За 2024 г.	5 847	-	466 466	-	(457)	(466 009)	5 847	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5 847	-	28 123	-	-	(27 473)	6 497	-
	За 2024 г.	5 847	-	39 396	-	(457)	(38 939)	5 847	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	50	-	-	(25)	25	-
	За 2024 г.	-	-	173	-	-	(173)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	73 478	-	-	(73 478)	-	-
	За 2024 г.	-	-	395 443	-	-	(395 443)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	4 794	-	-	(4 794)	-	-
	За 2024 г.	-	-	31 454	-	-	(31 454)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	160 184	-	187 148	-	-	(132 337)	214 995	-
	За 2024 г.	-	-	183 216	-	-	(23 032)	160 184	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	23 639	-	-	-	23 639	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	160 184	-	31 172	-	-	-	191 356	-
	За 2024 г.	-	-	169 644	-	-	(9 460)	160 184	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	5 920	-	-	(5 920)	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 528	-	-	(13 528)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	143	-	-	(143)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	126 274	-	-	(126 274)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	44	-	-	(44)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	9 941	-	-	(9 941)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	9 405	-	-	(9 405)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	536	-	-	(536)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	209 530	(113 700)	-	-	-	-	95 830	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	209 530	(113 700)	-	-	-	-	95 830	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	209 530	(113 700)	-	-	-	-	95 830	-
	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.	378 537	(58 860)	899 385	(619 002)	18 803	(46 131)	X	X	658 919	(86 188)
	За 2024 г.	200 180	-	574 543	(396 186)		(58 860)	X	X	378 537	(58 860)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	23 718	(2 705)	284 651	(269 151)	2 666	(4 895)	45 648	-	84 866	(4 934)
	За 2024 г.	63 969	-	168 325	(196 967)	-	(2 705)	(11 609)	-	23 718	(2 705)
Готовая продукция	За 2025 г.	291 763	(9 510)	544 320	(333 311)	11 296	(11 280)	(45 649)	-	457 123	(9 494)
	За 2024 г.	82 836	-	315 811	(118 493)	-	(9 510)	11 609	-	291 763	(9 510)
Животные на выращивании и откорме	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	41 167	-	31 519	(72 686)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	63 056	(46 645)	-	-	-	-	(63 056)	46 645	-	-
	За 2024 г.	12 208	-	58 888	(8 040)	-	(46 645)	-	-	63 056	(46 645)
Долгосрочные активы к продаже	За 2025 г.	-	-	70 414	(16 540)	4 841	(29 956)	63 056	(46 645)	116 930	(71 760)
	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	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило		списано						
		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	резерв по сомнительным долгам	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	49 664	(57)	40 599	-	(49 564)		27	(76)	-	40 699	(106)
	За 2024 г.	21 142	-	49 664	-	(21 142)	-	-	(57)	-	49 664	(57)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 243	-	7 631	-	(15 243)	-	-	-	-	7 631	-
	За 2024 г.	1 213	-	15 243	-	(1 213)	-			-	15 243	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 234	(57)	9 255	-	(4 134)	-	27	(76)	-	9 355	(106)
	За 2024 г.	17 236	-	4 234	-	(17 236)	-	-	(57)	-	4 234	(57)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	97	-	5 112	-	(97)	-	-	-	-	5 112	-
	За 2024 г.	517	-	97	-	(517)	-	-	-	-	97	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	29 794	-	18 187	-	(29 794)	-	-	-	-	18 187	-
	За 2024 г.	2 064	-	29 794	-	(2 064)	-	-	-	-	29 794	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	234	-	327	-	(234)	-	-	-	-	327	-
	За 2024 г.	-	-	234	-	-	-	-	-	-	234	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	56	-	1	-	(56)		-	-	-	1	-
	За 2024 г.	88	-	56	-	(88)	-	-	-	-	56	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6	-	4	-	(6)	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	9	-	6	-	(9)	-	-	-	-	6	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	76	-	-	-	-	-	-	76	-
	За 2024 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	49 664	(57)	40 599	-	(49 564)	-	27	(76)	X	40 699	(106)
	За 2024 г.	21 142	-	49 664	-	(21 142)	-	-	(57)	X	49 664	(57)

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	122	16	152	95	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	122	16	152	95	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	224 019	200 509	-	-	-	(617)	423 911
	За 2024 г.	6 770	267 248	-	-	-	(49 999)	224 019
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	224 019	-	-	-	-	(617)	223 402
	За 2024 г.	6 770	245 048	-	-	-	(27 799)	224 019
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	22 200	-	-	-	(22 200)	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	200 509	-	-	-	-	200 509
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	156 890	306 016	-	(156 890)	-	617	306 633
	За 2024 г.	4 883	106 336	555	(4 883)	-	49 999	156 890
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	102 476	42 681	-	(102 476)	-	-	42 681
	За 2024 г.	518	102 476	-	(518)	-	-	102 476
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	27	5 001	-	(27)	-	-	5 001
	За 2024 г.	-	27	-		-	-	27
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	64	58	-	(64)	-	-	58
	За 2024 г.	452	64	-	(452)	-	-	64
Расчеты по аренде	За 2025 г.	27 799	38 264	-	(27 799)	-	617	38 881
	За 2024 г.	-	-	-		-	27 799	27 799
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	212 323	-		-	-	212 323
	За 2024 г.	-	-	-		-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	22 200	-	-	(22 200)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-		-	22 200	22 200
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	555	-	-	(555)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	555		-	-	555
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	445	739	-	(445)	-	-	739
	За 2024 г.	734	445	-	(734)	-	-	445
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-		-	-	-
	За 2024 г.	607	-	-	(607)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 662	4 208	-	(1 662)	-	-	4 208
	За 2024 г.	257	1 662	-	(257)	-	-	1 662
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 656	2 727	-	(1 656)	-	-	2 727
	За 2024 г.	2 304	1 656	-	(2 304)	-	-	1 656

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6	0	-	(6)	-	-	
	За 2024 г.	11	6	-	(11)	-	-	6
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	15	-	-	-	-	15
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	380 909	506 525	-	(156 890)	-	X	730 544
	За 2024 г.	11 653	373 584	555	(4 883)	-	X	380 909

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.	3 184	19 088	15 636	-	6 636
	За 2024 г.	4 112	10 062	10 990	-	3 184
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 184	16 225	13 451	-	5 958
	За 2024 г.	4 112	10 062	10 990	-	3 184
Резерв предстоящих расходов	За 2025 г.	-	2 863	2 185	-	678
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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	354 270	491 075
Затраты на оплату труда	125 391	83 811
Отчисления на социальные нужды	40 770	24 990
Амортизация	115 917	68 964
Прочие затраты	59 407	235 149
Итого по элементам	695 755	903 989
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(274 951)	(650 157)
Итого расходы по обычным видам деятельности	420 804	253 832

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	4 035	2 871
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	4 035	2 871

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.	-	-	-	-