

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах АО «Правобережный»  
за 2025 год**

## 1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Правобережный» (далее –«Общество») за 2025 год.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2025 год Обществом не допускались отклонения от российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## 2. Информация об Обществе

Юридический адрес Общества: 353505, Краснодарский край, Темрюкский район, г.Темрюк, ул. Молодежная, д.1.

Основным видом деятельности Общества является выращивание зерновых культур.

ОКВЭД 01.11.1 – Выращивание зерновых культур.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 66 человек, за 2024 год-66 человек.

## 3. Учетная политика

Учетная политика, утверждена приказом Директора Общества от 30 декабря 2021 г. №242,с изменениями (приказ №218 от 30.12.2022 г, приказ № 169 от 29.12.2023 г., приказ 207 от 28.12.2024 г.)

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, не противоречивости и рациональности.

Бухгалтерский учет, отчетность и контроль осуществляются по следующим правилам:

- Активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- Факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

#### **Учетная политика на 2025 год утверждена с учетом:**

- положений по формированию бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

#### **Основные средства**

##### *Лимит стоимости основных средств*

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 100 тыс.руб.

##### *Оценка основных средств*

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

##### *Способ амортизации основных средств*

Для всех основных средств используется линейный способ начисления амортизации.

#### **Права пользования активами**

##### *Применение ФСБУ 25/2018*

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признавать обязательство по аренде в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Арендные платежи по таким договорам признаются расходами равномерно в течение срока действия договора.

##### *Способ амортизации ППА*

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, способ амортизации ППА: линейный.

##### *Определение срока полезного использования ППА*

Срок полезного использования ППА равен сроку аренды (предполагаемому сроку аренды), если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

##### *Порядок определения ставки дисконтирования*

Применяется процентная ставка рассчитанная, как средневзвешенная ставка доступности денежных средств на сопоставимых условиях.

#### **Запасы**

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода не более 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла.

Общество признает единицей запаса номенклатурный номер. При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости

Общество учитывает запасы по фактической себестоимости по правилам ФСБУ 5/2019. Фактическая себестоимость запасов формируется непосредственно на счете 10 "Материалы". Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

## **Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев.

### **Учет кредитов и займов**

#### *Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств*

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

### **Резервы**

#### *Резерв по сомнительным долгам*

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Соответствующее решение утверждается руководителем организации

### **Оценочные обязательства**

Общество создает следующее оценочное обязательство: оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

### **Расчеты по налогу на прибыль**

Способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных налоговой декларации.

### **Доходы**

Выручка от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг покупателям и заказчикам и предъявленная им на основании первичных документов, отражена в отчётности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от продажи сельхозпродукции.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не связанные с продажей сельскохозяйственной продукции.

## **Расходы**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99).

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров.

Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с продажей сельхозпродукции.

## **4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах**

### **Пояснения к Бухгалтерскому балансу**

#### **4.1. Основные средства**

Обесценения основных средств, восстановления обесценения основных средств в отчетном периоде не выявлено.

На отчетную дату произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств.

Проверка на обесценение капитальных вложений проведена на 31.12.2025г. Возмещаемая стоимость активов организации превышает их балансовую стоимость. Обесценения нет.

Информация о первоначальной (переоцененной) стоимости основных средств по основным группам (за исключением инвестиционной недвижимости), накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и на конец периода, о движении основных средств за отчетный период (поступлении, выбытии, переквалификации в долгосрочные активы к продаже, амортизации, обесценении и других изменениях), об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах, капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости, приведена в таблицах 4.1, 4.3, 4.5.

#### **4.2. Права пользования активами**

Общество, являясь арендатором по договорам аренды, учитывает на своем балансе права пользования активами и обязательства по арендным платежам.

Информация о первоначальной стоимости ППА, накопленной амортизации на начало и на конец периода, о движении ППА за отчетный период (поступлении, выбытии, амортизации и других изменениях), приведена в таблице 4.2.

#### **4.3. Запасы**

Проверка на обесценение запасов проведена на 31.12.2025г. Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не выявлено.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отраженные по строке «Дебиторская задолженность» составила на 31.12.2025г. 1 700 тыс. руб., на 31.12.2024г. 9 607 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов по их группам (видам) приведена в таблице 6.1.

#### 4.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по срокам погашения и сформированного резерва по сомнительным долгам, приведены в таблице 7.1.

#### 4.5. Капитал

##### Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. и 31.12.2023г. уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества:

Наименование участника	Размер доли в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость доли в уставном капитале
ООО «Степной»	100	754 258
<b>ИТОГО</b>	<b>100</b>	<b>754 258</b>

#### 4.6. Задолженность по кредитам и займам

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) по срокам погашения приведена в таблице 8.1.

#### 4.7. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по срокам погашения приведены в таблице 8.1.

#### 4.8. Информация об оценочных и условных обязательствах

В Организации резервы создаются под: оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Оценочные обязательства, признанные в бухгалтерском учете:

<i>Перед работниками по оплате отпусков</i>	
характер обязательства	Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности
ожидаемый срок его исполнения	2025 год
неопределенности, существующие в отношении срока исполнения	Отсутствие точной даты
неопределенности, существующие в отношении величины	Постоянное изменение величины среднего заработка

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода; сумме оценочного обязательства, признанной в отчетном периоде; сумме оценочного обязательства, списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде; списанной в отчетном периоде сумме оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства приведена в таблице 8.3.

## Пояснения к Отчету о финансовых результатах

### 4.9. Выручка от продаж (работ, услуг)

Выручка Общества сформирована в связи с продажей товаров, работ, услуг по видам:

Наименование	2025	2024
Итого	303 489	338 195
в том числе :		
Риса товарного выращивания	227 251	184 318
Пшеницы озимой товарной выращивания	61 978	88 687

### 4.10. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей товаров, работ, услуг по видам:

Наименование	2025	2024
Итого себестоимость продаж	(217 534)	(218 538)
в том числе :		
Риса товарного выращивания	(163 347)	(87 675)
Пшеницы озимой товарной выращивания	(43 177)	(68 642)

По строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг (коммерческих расходах организации) (п. п. 5, 7, 21 ПБУ 10/99). Информация о структуре и статьях затрат отражена в таблице:

Наименование	2025	2024
Услуги по приему, сушке, очистке, хранению, переработке с/х продукции	(16 979)	(33 501)
Итого коммерческие расходы	(16 979)	(33 501)

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

### 4.11. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в строках 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчёта о финансовых результатах.

## 5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

Остатки денежных средств на конец периода раскрыты в строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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

учета НДС.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- платежи по возврату авансов отражаются в текущих потоках, в той же строке, в которой они были отражены во время поступления денежных средств от этих покупателей (поставщикам).

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по статье 4122 «В связи с оплатой труда работников».

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам отражаются по строке 4119 «Прочие поступления» в отчете о движении денежных средств.

Сумма свернутого НДС отражается по строке 4119 «Прочие поступления» или по строке 4129 «прочие платежи» в отчете о движении денежных средств.

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 были недоступны для использования.

По состоянию на 31.12.2025г. недополученные суммы по договорам кредита и займа отсутствуют на отчетную дату.

## 6. Сведения о связанных сторонах .

*Бенефициарные владельцы Общества*

*На 31.12.2025 г., контролирующим бенефициарным владельцем Общества является :*

*- Учредитель ООО «Степной».*

Полное фирменное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество физического лица - связанной стороны	Характер отношений со связанными сторонами	Дата наступления/окончания факта связанности	Адрес места жительства
Мельников Павел Григорьевич	Входит в состав руководящего управленческого персонала	01.04.2022	
ООО «СТЕПНОЙ»	Учредитель	11.05.2021	

*По состоянию на 31.12.25 г дочерних обществ нет.*

## 7. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности. События после отчетной даты.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления годовой бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

## 8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Для минимизации риска ликвидности по полученным кредитам, обществом выдано обеспечение в виде залога имущества.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Информация об этих рисках раскрывается отдельно для внутреннего и внешнего рынков.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Директор



Мельников П.Г.

«23» марта 2025 года

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			поступило (пересмотренная) стоимость	спряжено (пересмотренная) стоимость	использованная амортизация и обесценение	выморозация	обесценение	пересорана		пересорана		На конец периода	
		первоначальная (пересмотренная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость						первоначальная (пересмотренная) стоимость	использованная амортизация	первоначальная (пересмотренная) стоимость	использованная амортизация	первоначальная (пересмотренная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Оценочная стоимость (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2023 г.	505 972	(87 704)	24 890	(5 273)	(15 624)	5 086						508 712	(168 501)	
	3а 2024 г.	481 935	(78 887)	49 428	(5 389)	(15 905)							505 972	(87 704)	
	3а 2025 г.	22 179	(17 169)	5 284	-	(274)							27 473	(17 443)	
Здания	3а 2024 г.	10 392	(16 762)	4 607	(810)	(1 179)	772						22 179	(17 169)	
	3а 2025 г.	11 068	(7 102)	16 308	(375)	(1 186)	375						29 001	(7 913)	
Соружения	3а 2024 г.	7 062	(6 646)	4 006	-	(454)							11 068	(7 102)	
	3а 2025 г.	141 051	(55 575)	4 355	(5 648)	(12 694)	(5 648)						119 671	(73 907)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2024 г.	105 455	(48 814)	40 002	(4 406)	(12 804)	4 143						141 051	(55 575)	
	3а 2025 г.	811	(194)	109	-	(310)							141 051	(55 575)	
Транспортные средства	3а 2024 г.	13 701	(7 817)	611	-	(194)							920	(504)	
	3а 2025 г.	13 874	(6 671)	-	(173)	(1 015)							811	(194)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2024 г.	276	(147)	-	-	(1 181)	173						13 701	(8 532)	
	3а 2025 г.	276	(92)	-	-	(95)							13 701	(7 617)	
Земельные участки	3а 2024 г.	318 876	-	784	-	(65)							276	(202)	
	3а 2025 г.	318 876	-	-	-	(65)							317 676	(147)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	использованная амортизация и обесценение	выморозация	обесценение	пересорана		пересорана		На конец периода	
		фактическая (пересмотренная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость					использованная амортизация	первоначальная (пересмотренная) стоимость	использованная амортизация	фактическая (пересмотренная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	3а 2023 г.	232 483	(24 445)	4 658	(6 901)	(8 628)							230 239	(28 683)
	3а 2024 г.	194 075	(18 434)	45 308	(8 901)	(4 912)							232 483	(24 445)
Соружения	3а 2023 г.	187 248	(10 928)	-	-	(4 045)							187 226	(14 673)
	3а 2024 г.	160 115	(7 261)	18 111	-	(3 697)							187 226	(10 928)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2023 г.	30 728	(12 549)	4 639	(6 901)	(5 175)							28 483	(10 434)
	3а 2024 г.	11 093	(8 507)	26 634	(6 901)	(10 942)							30 726	(12 545)
Земельные участки	3а 2023 г.	14 531	(969)	-	-	(309)							14 531	(1 276)
	3а 2024 г.	13 809	(686)	683	-	(303)							14 531	(969)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2025 г.	
	206 095	309 428	245 813	245 813	245 813	245 813
Амортизируемые основные средства - всего						
в том числе:						
Здания	10 028	5 010	1 620	1 620	1 620	1 620
Соружения	193 341	190 264	162 268	162 268	162 268	162 268
Машины и оборудование (кроме офисного)	63 813	103 064	61 237	61 237	61 237	61 237
Средства оборудования	416	617	-	-	-	-
Транспортные средства	5 169	6 184	7 303	7 303	7 303	7 303
Производственный и хозяйственный инвентарь	74	129	164	164	164	164
Земельные участки	13 253	13 691	13 201	13 201	13 201	13 201
Неамортизируемые основные средства - всего	317 870	318 876	316 876	316 876	316 876	316 876
основные средства, потребительская стоимость которых с течением времени не изменяется						
Земельные участки	317 870	316 876	316 876	316 876	316 876	316 876



6. Запасы

6.1. Наличье и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		автраты	списано		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы - всего	3з 2025 г.	253 927	-	271 494	(237 457)	-	-	X	287 994	-
	3з 2024 г.	249 030	-	244 110	(239 212)	-	-	X	253 927	-
в том числе:										
	Сырье и материалы	27 914	-	90 505	(7 669)	-	-	(94 104)	26 526	-
Готовая продукция	3з 2024 г.	25 340	-	78 846	(8 419)	-	-	(93 852)	27 914	-
	3з 2025 г.	124 782	-	480	(220 379)	-	-	201 446	106 342	-
Товары	3з 2024 г.	124 014	-	5	(219 278)	-	-	220 051	124 782	-
	3з 2025 г.	2 187	-	1 164	-	-	-	(3 371)	-	-
Незавороченное производство	3з 2024 г.	750	-	4 568	(551)	-	-	(2 579)	2 187	-
	3з 2025 г.	99 034	-	179 325	(9 379)	-	-	(113 863)	155 089	-
	3з 2024 г.	98 925	-	160 693	(12 994)	-	-	(147 620)	99 034	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода			
		На начало года		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (спяивной) в одном отчетном периоде)								по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановленке резерва	переклассифицировано					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	27 253	-	-	-	-	-	-	-	-	27 253	-	-
в том числе:															
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (инвестиции в аренду)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	27 253	-	-	-	-	-	-	-	-	27 253	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	348 230 238 931	(3 635) (3 635)	76 845 121 454	(33 121) (16 179)	(41)	(41)	(41)	(41)	(41)	(41)	4 023	391 012 348 230	(3 635) (3 635)	
в том числе:															
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	11 644 12 162	-	2 511 11 503	(11 574) (12 021)	(41)	(41)	(41)	(41)	(41)	(41)	-	2 540 11 644	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	25 268 3 688	(3 635) (3 635)	142 21 633	(16 302) (53)	-	-	-	-	-	-	-	9 108 25 268	(3 635) (3 635)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	936 2 021	-	11 90	(607) (1 175)	-	-	-	-	-	-	-	140 836	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	(120)	146	-	-	-	-	-	-	-	28	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	5 519 3 792	-	1 243	(3 961)	-	-	-	-	-	-	-	2 801 5 519	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (инвестиции в аренду)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	5 551	(2 296)	-	-	-	-	-	-	4 023	5 551	-	-
Расчеты по предоставленным беспроцентным займам	За 2025 г. За 2024 г.	304 236 216 631	-	65 950 87 605	-	-	-	-	-	-	-	-	370 186 304 236	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	8 4	-	20 5	(5)	-	-	-	-	-	-	-	23 8	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	619 634	-	637 619	(618) (634)	-	-	-	-	-	-	-	638 619	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	348 230 238 931	(3 635) (3 635)	121 454	(16 179)	(41)	(41)	(41)	(41)	(41)	(41)	X X	418 255 348 230	(3 635) (3 635)	

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	списано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	242 618 219 797	4 000 43 878	- 1 167	(25 283) (22 224)	- -	221 335 242 618		
в том числе:									
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	218 607 187 782	4 000 43 878	- -	(8 476) (13 053)	- -	214 131 218 607		
Долгосрочные кредиты(срок погашения до 06.09.2027 г.)	За 2025 г. За 2024 г.	32 015 45 207	- 18 470	1 167 -	(9 171) (21 650)	- -	7 204 24 011		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	10 985 7 352	37 748 5 179	390 -	(9 440) (7 352)	5 524 -	42 026 45 207		
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 754 6 908	4 532 39	- -	(934) (6 908)	- -	7 352 39		
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	18	6 908	-	(18)	-	6 908		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	84 45	20 62	- -	(61) (25)	- -	43 84		
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	5 442 2 658	2 122 5 442	- -	(1 442) (2 658)	- -	6 122 5 442		
Краткосрочные кредиты(срок погашения до 18.11.2026 г.)	За 2025 г. За 2024 г.	19 574 4 565	8 804 2 118	299 -	(3 793) (299)	- -	24 585 19 574		
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	3 699 1 283	757 135	91 -	(2 094) (5 505)	- -	4 589 4 565		
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г. За 2025 г.	810 -	473 53	- -	- -	- -	1 418 1 283		
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г. За 2025 г.	- 287 825	- 22 470	- -	- (46 933)	- -	- 263 361		
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	230 782 287 825	81 626 81 626	1 557 -	(31 684) (31 684)	- -	287 825 287 825	X X	

### 8.3. 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.	6 392	30 203	30 091	62	6 443
	За 2024 г.	4 601	25 004	23 205	8	6 392
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 392	6 672	6 660	62	6 443
	За 2024 г.	4 601	6 560	4 761	8	6 392

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	173 550	161 640
Затраты на оплату труда	63 953	55 933
Отчисления на социальные нужды	14 312	17 924
Амортизация	20 310	18 865
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	272 125	254 362
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(37 612)	(2 323)
Итого расходы по обычным видам деятельности	234 513	252 039

Директор  
(наименование должности)

23 марта 2026 г.



*(Handwritten signature)*

Мельников Павел Григорьевич  
(расшифровка подписи)