

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
за 2025 год

ООО «ВИРТ»

ОГРН 1032201270067 ИНН 2287005121

Отчётный период: 01.01.2025 – 31.12.2025

с. Дружба
2026 год

1. Концепция составления бухгалтерской отчётности

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности общества с ограниченной ответственностью «ВИРТ» за 2025 год и составлены в соответствии с требованиями пункта 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждённого Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии со статьёй 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации»

Бухгалтерская отчётность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности Организации: Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у неё отсутствуют намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчётность составлена исходя из допущения последовательности применения учётной политики: принятые способы ведения бухгалтерского учёта применяются последовательно от одного отчётного периода к другому.

Бухгалтерская отчётность сформирована с соблюдением принципа начисления: факты хозяйственной жизни отражаются в том отчётном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств.

Уровень существенности для раскрытия информации в настоящих Пояснениях установлен в размере 10 процентов от величины соответствующего показателя или группы показателей бухгалтерской отчётности. Информация, не достигающая установленного порога существенности, не раскрывается при условии, что её пропуск не влияет на экономические решения пользователей отчётности.

1.1. Состав бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Организации за 2025 год составлена за период с 1 января по 31 декабря 2025 года включительно и включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчёт о финансовых результатах;
- Отчёт об изменениях капитала;
- Отчёт о движении денежных средств
- Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Все числовые показатели в настоящих Пояснениях приведены в тысячах рублей. Отрицательные значения указываются в круглых скобках без знака «минус».

1.2. Соответствие федеральным стандартам

Бухгалтерская отчётность Организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта, действующими на 31 декабря 2025 года, с применением упрощений, установленных для субъектов малого предпринимательства. Отступлений от

правил федеральных стандартов бухгалтерского учёта при формировании отчётности допущено не было.

2. Основные сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВИРТ»

Сокращённое наименование: ООО «ВИРТ»

Юридический адрес: 659446, Алтайский край, Целинный район, с.Дружба, ул.Молодежная 25

Дата государственной регистрации: 09.01.2003г.

ОГРН: 1032201270067

ИНН / КПП: 2287005121 / 228701001

Основные виды экономической деятельности: [наименование видов деятельности]

Коды ОКВЭД:

01.42 — Разведение крупного рогатого скота и буйволов;

01.11 — Выращивание зерновых, зернобобовых культур и семян масличных культур

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 99 человек

Среднесписочная численность работников за 2024 год: 94 человек

3. Способы ведения бухгалтерского учёта, принятые при формировании учётной политики

3.1. Общие сведения об учётной политике

Учётная политика Организации на 2025 год утверждена приказом руководителя.

В соответствии с Информацией Минфина России № ПЗ-3/2016 «Об упрощённой системе бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности», а также нормами ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 14/2022, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 27/2021, ФСБУ 28/2023, ПБУ 1/2008, ПБУ 19/02

Организация применяет следующие :

- Учёт по налогу на прибыль ведётся без применения ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»: постоянные и временные разницы, отложенные налоговые активы и обязательства не рассчитываются и в отчётности не отражаются.
- Резерв на предстоящую оплату отпусков не создаётся; расходы на оплату отпусков признаются по мере их фактического начисления.
- Арендные платежи признаются расходами равномерно в течение срока аренды в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018.
- Объекты основных средств и нематериальных активов стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются в расходы периода в момент ввода в эксплуатацию, дальнейший учёт ведётся на забалансовом счёте в целях контроля сохранности.

- Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно по окончании месяца.
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости запасов создаётся при наличии признаков обесценения.

3.2. Изменения учётной политики на 2025 год

В 2025 году учётная политика изменена в связи с обязательным применением следующих федеральных стандартов бухгалтерского учёта:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (Приказ Минфина России от 04.10.2023 № 157н) — применяется начиная с отчётности за 2025 год; ФСБУ 4/2023 заменил ПБУ 4/99 и Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н. Введены новые требования к составу, структуре и содержанию форм отчётности, в том числе для субъектов малого предпринимательства. Изменения касаются оформления упрощённых форм баланса и отчёта о финансовых результатах, а также состава раскрываемой информации в пояснениях.
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (Приказ Минфина России от 13.01.2023 № 4н) — обязательно применяется с 1 апреля 2025 года. Введён новый порядок проведения и документирования инвентаризации активов и обязательств, включая требования к срокам, составу инвентаризационной комиссии и отражению результатов в бухгалтерском учёте.

Введение указанных стандартов не оказало существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации. Корректировка сравнительных показателей за 2024 год не производилась в части, не требующей обязательной ретроспективной корректировки.

Иных изменений учётной политики, затрагивающих порядок признания, оценки и раскрытия информации о показателях бухгалтерской отчётности, в 2025 году не вносилось.

3.3. Ключевые способы учёта, раскрываемые в обязательном порядке

3.3.1. Основные средства

Основные средства принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Последующая оценка — по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. К основным средствам относятся активы стоимостью выше 100 000 рублей, при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация начисляется линейным способом исходя из оставшегося срока полезного использования. Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если иное не установлено профессиональным суждением при первоначальном признании или последующем пересмотре. Амортизация начисляется ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учёту.

Затраты на поддержание основных средств в рабочем состоянии (текущий и капитальный ремонт) признаются расходами периода. Затраты, улучшающие

первоначально принятые нормативные показатели функционирования, увеличивают стоимость основного средства.

3.3.2. Запасы

Запасы принимаются к учёту по фактической себестоимости. При списании применяется метод средней себестоимости. Незавершённое производство оценивается по прямым затратам (материалы, оплата труда производственного персонала и соответствующие страховые взносы). Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

3.3.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчётности по текущей рыночной стоимости; финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, — по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Проверка на обесценение финансовых вложений проводится при наличии признаков устойчивого снижения их стоимости.

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы и основные средства

Информация о наличии, поступлении и выбытии объектов основных средств (ОС) приведена в табличной части пояснений (таблицы 4.1, 4.2, 4.3— при их формировании) и в настоящем текстовом разделе.

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составляет 413086 тыс. руб. . Первоначальная стоимость — 949337 тыс. руб., накопленная амортизация — 536251 тыс. руб.

В 2025 году поступило основных средств на сумму 32386 тыс. руб. (по первоначальной стоимости). Выбыло (списано) основных средств на сумму 3537 тыс. руб. (по первоначальной стоимости). Начислена амортизация за 2025 год в сумме 86055 тыс. руб.

Ограничений имущественных прав на объекты основных средств (залог): имеются по залогу в АО «Россельхозбанк» при оформлении кредитов.

По состоянию на 31 декабря 2025 года нематериальные активы в учёте отсутствуют. Лицензии на программные продукты учитывались в расходах будущих периодов и в конце года остаток расходов, признаваемые малоценными НМА списаны на сч.84 и отражены за балансом.

В прочих внеоборотных активах учитывается незавершенное строительство на сумму 52 253 тыс. руб., в т.ч. здание офиса на сумму 35 613 тыс. руб., силоса для хранения зерна на сумму 4 337 тыс. руб.

4.2. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 года финансовые вложения составляют 36 150 тыс. руб, в том числе:

- долгосрочные финансовые вложения — 36 150 тыс. руб.;

Состав финансовых вложений: вклады в уставной капитал СПК ССПО «Дружба»- 1 000 тыс. руб, вклад в имущество АО «Индейка»- 35 000 тыс. руб..

Признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, учитываемых по первоначальной стоимости, не выявлено; резерв под обесценение не создавался.

4.3. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы составляют 981 147 тыс. руб. , в том числе:

- сырьё и материалы —218 202 тыс. руб.;
- незавершённое производство — 17 180 тыс. руб.;
- готовая продукция —293 620 тыс. руб.;
- Животные на выращивании и откорме -452 145 тыс. руб.;

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. При списании в производство или в реализацию применяется метод по средней себестоимости .. По состоянию на 31 декабря 2025 года резерв под снижение стоимости запасов не создавался .

4.4. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 524 765 тыс. руб., в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков — 194 371 тыс. руб.;
- авансы выданные — 57 965 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и взносам (переплата) — 640 тыс. руб.;
- расчёты с прочими дебиторами — 271 789 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался .

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 469 тыс. руб. , в том числе:

- расчётные счета в банках — 360 тыс. руб.;
- касса — 109 тыс. руб.;

Ограничений в использовании денежных средств (арест, заморозка счёта, залог) по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется .

4.6. Капитал

Уставный капитал Организации составляет 9272 тыс. руб. и полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в 2025 году не было.

Добавочный капитал составляет 1603 тыс. руб. В 2025 году изменений не было .

Нераспределённая прибыль по итогам 2025 года составляет 1338751 тыс. руб. . Чистая прибыль за 2025 год — 110 392 тыс. руб. Решение о распределении прибыли за 2025 год будет принято учредителями Организации на годовом собрании.

Дивиденды, выплаченные учредителям в течении 2025 году: не было. Долгосрочные обязательства

4.7 Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные обязательства составляют 28485 тыс. руб. , в том числе:

- долгосрочные кредиты— 7539 тыс. руб.;
- прочие долгосрочные обязательства — 20946 тыс. руб.

Долгосрочные кредиты –АО «Россельхозбанк», сумма основного долга — 7539 тыс. руб., процентная ставка — 9% годовых, срок погашения — 25.10.2027г, обеспечение — залог основных средств.

4.8. Краткосрочные кредиты и займы

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочные кредиты составляют 468 861 тыс. руб. ,в том числе:

- банковские кредиты — 450 000 тыс. руб. (ставки от 6,95% до 12,5% годовых, сроки гашения — в течении 12 месяцев);
- часть долгосрочных кредитов, погашаемая в течение 12 месяцев, — 18 861 тыс. руб.

Нарушений по кредитным договорам не было.

4.9. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 164 301 тыс. руб. ,в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками — 44 607 тыс. руб.;
- авансы полученные —55 880 тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом по оплате труда — 2 631 тыс. руб.;
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами — 2 952 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам — 926 тыс. руб.;
- задолженность перед прочими кредиторами — 57 305 тыс. руб.

Из общей суммы кредиторской задолженности просроченная задолженность (с нарушением установленных сроков погашения) составляет 44 608 тыс. руб.

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами (в том числе учредителями, руководством, аффилированными лицами) на 31 декабря 2025 года составляет 82 346 тыс. руб.

4.10. Имущество, переданное в залог, и прочие обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2025 года:

- имущество, переданное в залог в обеспечение собственных кредитных обязательств: основные средства на сумму 206 140 тыс.руб.

5. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год составила 896 312 тыс. руб. (за 2024 год: 808 204 тыс. руб.), в том числе:

- продукция растениеводства — 250 077 тыс. руб. (27,9% от общей выручки);
- продукция животноводства — 610 219 тыс. руб. (68,1% от общей выручки);
- прочие услуги и товары — 36 016 тыс. руб.

Выручка признаётся в момент отгрузки товара (подписания акта выполненных работ / оказанных услуг).

Себестоимость продаж за 2025 год составила 658 533 тыс. руб. (за 2024 год: 582 961 тыс. руб.).

Коммерческие расходы за 2025 год — 951 тыс. руб. Управленческие расходы — 38 770 тыс. руб. . Управленческие и коммерческие расходы списываются в полном объёме в том периоде, в котором они понесены.

Валовая прибыль за 2025 год составила 237 779 тыс. руб. Прибыль от продаж — 198 058 тыс. руб. .

5.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 год составили 7 765 тыс. руб.; в том числе:

- доходы от реализации прочего имущества (металлолом.) — 436 тыс. руб.;
- субсидии и целевые поступления из бюджета — 5 462 тыс. руб.;
- проценты к получению — 1 523 тыс. руб.;
- безвозмездное полученное имущество — 291 тыс. руб.;
- прочие доходы — 53 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год составили 94 604, в том числе:

- проценты к уплате по кредитам и займам — 34 444 тыс. руб.;
- штрафы, пени, неустойки к уплате — 3 тыс. руб.;
- расходы от реализации прочего имущества - 338 тыс.руб.;
- расходы на благотворительность и безвозмездную передачу имущества — 54 595 тыс. руб.;
- прочие расходы — 5 224 тыс. руб.

5.3. Налоги на прибыль и иные обязательные платежи

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСН) .

Текущий налог на прибыль за 2025 год исчислен по ставке 25 % (с 2025 года в соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ) и составил 827 тыс. руб.

Организация не применяет ПБУ 18/02; постоянные и временные разницы, а также отложенные налоговые активы и обязательства не отражаются.

6. Прочие пояснения

6.1. Информация о связанных сторонах и бенефициарном владельце

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Организация раскрывает информацию об операциях со следующими связанными сторонами:

- участники (учредители) с долей участия в уставном капитале свыше 20 % — Бейфорт Павел Яковлевич с долей- 95% в уставном капитале;
- зависимые общества — ООО «ВиЦ»- Бейфорт П.Я. участник с долей 50% в уставном капитале; ООО «ПР Тимирязевский» - Бейфорт П.Я, участник с долей 25% в уставном капитале; ООО «Алтайздравница»- Бейфорт П.Я. участник с долей 50% в уставном капитале; СПО ССПК «Дружба» - ООО «ВИРТ» член кооператива с долей 10%; АО «Индейка Алтай»- ООО «ВИРТ» владелец 15% акций в уставном капитале и вложение в имущество 35 000 тыс.руб.

– ключевой управленческий персонал – директор Бейфорт Павел Яковлевич, главный бухгалтер – Ример М.Я. Высшим органом управления является общее собрание участников. Единоличным исполнительным органом является директор Бейфорт П.Я.

– Существенные операции со связанными сторонами в 2025 году: продажа КРС на переработку в СПО ССПК «Дружба» на сумму 552 882 тыс.руб, остатки задолженности на 31.12.2025- 130 318 тыс.руб; перечисление по договору займа с АО «Индейка Алтай» на строительство объектов за 2025г8. -24 500 тыс.руб.. всего сумма задолженности АО перед ООО «ВИРТ» по договорам займа составляет 135 500 тыс.руб..

Сведения о бенефициарном владельце. На 31 декабря 2025 года конечным контролирующим бенефициаром Организации является гражданин Российской Федерации: Бейфорт Павел Яковлевич — доля участия в уставном капитале Организации 95%.

6.2. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности

В 2025 году продолжающаяся специальная военная операция и вызванное этим обострение геополитической напряжённости оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в том числе в 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определённые отрасли экономики, а также ограничения на определённые виды операций.

В Российской Федерации действуют временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе ограничения на осуществление ряда валютных операций и сделок с лицами из недружественных государств.

Организация не имеет существенных валютных активов и обязательств, деятельность Организации не связана со значительными экспортными и импортными операциями. В 2025г. был экспорт КРС в Киргизию, Из-за санкций расчет покупателя ввели через кассу. Соответственно, дополнительно введенные санкционные ограничения, изменения валютного законодательства и курсов валют не могут оказать существенного влияния на деятельность Организации

Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к доллару США, сохранение высокой ключевой ставки Банка России (уровень ставки в 2025 году от 20% до 16%), а также наличие других макроэкономических факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии российской экономики и на будущей деятельности Организации.

Из-за плохих погодных условий в осенний период 2025года в организации было не убрано 252 га сои, Это 10 385 тыс .руб затрат не давших продукцию. Это в какой-то мере повлияло на финансовое положение и результаты деятельности Организации..

Принимая во внимание вышеуказанные условия и обстоятельства, текущие операционные и финансовые результаты Организации, а также имеющуюся общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния на финансовое положение и финансовые результаты Организации в краткосрочной перспективе. Вместе с тем нельзя исключать возможности того, что дальнейшее ужесточение внешних ограничительных мер или неблагоприятные изменения экономических условий не окажут отрицательного влияния на деятельность Организации в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Руководство анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово адаптировать операционные планы, принимая необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий по мере их возникновения.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая спрос на продукцию Организации и основываясь на рассмотрении финансового положения Организации, текущих планах, прибыльности операций и доступе к финансовым ресурсам.

6.3. Условные обязательства и активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Организация раскрывает следующую информацию:

Судебные разбирательства: на 31 декабря 2025 года Организация не является стороной судебных разбирательств, способных существенно повлиять на её финансовое положение
Налоговые споры: не имеются ..

6.4. Государственная помощь

В 2025 году Организация получила субсидии в сумме 5 462 тыс. руб.:

- субсидия на возмещение затрат, связанных с приобретением оборудования – 2 572 тыс. руб.;
- субсидия на возмещение части затрат на поддержку проведения комплекса агротехнических работ —442 тыс. руб.;

- субсидии на возмещение части затрат по договорам о целевом обучении -641 тыс. руб.
- субсидия на поддержку элитного семеноводства – 194 тыс. руб.
- субсидия на возмещение затрат по оплате труда студентов -61 тыс. руб.
- страховые выплаты по страхованию продукции растениеводства и животноводства -1552 тыс. руб
- способ отражения в учёте: признаны непосредственно в прочих доходах].

Государственные субсидии, условия получения которых по состоянию на 31 декабря 2025 года не выполнены и которые могут быть востребованы обратно: отсутствуют .

6.5. Информация о рисках

Организация подвержена следующим финансовым рискам в ходе осуществления своей деятельности:

- Кредитный риск — риск невыполнения контрагентами своих обязательств перед Организацией. Максимальная подверженность кредитному риску соответствует балансовой стоимости финансовых активов на 31 декабря 2025 года. .
- Риск ликвидности — риск несвоевременного выполнения финансовых обязательств. Управление ликвидностью осуществляется путём поддержания достаточного объёма денежных средств и наличия открытых кредитных линий. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства Риск ликвидности оценивается как низкий.
- Рыночный риск (процентный, валютный): не является существенным ввиду отсутствия операций в иностранной валюте и финансовых инструментов с переменной ставкой .

Подписи

Директор

_____ Бейфорт П.Я.

Главный бухгалтер

_____ Ример М.Я.

« 30 » марта 2026 года

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
(группа)			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
(группа, объект)			
из них созданные организацией			

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

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(группа, объект)			

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе: (группа, объект)			

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 _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		
в том числе:	за _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		
(группа, объект)						()	()		

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 по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
			затраты	списано		
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за ____ г. ²					
	за ____ г. ³					
	за ____ г. ²					
в том числе:	за ____ г. ³					
	за ____ г. ²					
	за ____ г. ³					
<i>(группа, объект)</i>	за ____ г. ²					
	за ____ г. ³					
	за ____ г. ²					
из них исключительные права	за ____ г. ³					
	за ____ г. ²					
	за ____ г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за ____ г. ²					
	за ____ г. ³					
	за ____ г. ²					
в том числе:	за ____ г. ³					
	за ____ г. ²					
	за ____ г. ³					
<i>(группа, объект)</i>	за ____ г. ²					
	за ____ г. ³					
	за ____ г. ²					
из них исключительные права	за ____ г. ³					
	за ____ г. ²					
	за ____ г. ³					

4. Основные средства

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом исходя из оставшегося срока полезного использования. Ликвидационная стоимость принимается равной нулю. Амортизация начисляется в конце каждого месяца, начиная с месяца принятия объекта к бухгалтерскому учету, затраты на поддержание основных средств в рабочем состоянии (текущий и капитальный ремонт) признаются расходами периода.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г. ²	896092	(449959)	31822	(1707)	1707	(85321)						926207	(533573)
	за 20 24 г. ³	854735	(363312)	58439	(17082)	237	(86884)						896092	(449959)
в том числе:	за 20 25 г. ²	402127	(257300)	3346	(1508)	1508	(48935)						403965	(304727)
	за 20 24 г. ³	399094	(205493)	3712	(679)	237	(52044)						402127	257300)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 25 г. ²		()		()		()							()
	за 20 24 г. ³		()		()		()							()
в том числе:	за 20 25 г. ²		()		()		()							()
	за 20 24 г. ³		()		()		()							()
(группа)			()		()		()							()

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоценная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами -	за 20 25 г. ²	24396	(2109)	564	(1830)	165	(734)			23130	(2678)	
	за 20 24 г. ³	27030	1542)	630	(3264)	215	(782)			24396	(2109)	
в том числе:	за 20 25 г. ²	24396	(2109)	564	(1830)	165	(734)			23130	(2678)	
	за 20 24 г. ³	27030	1542)	630	(3264)	215	(782)			24396	(2109)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	397678	461012	512297
в том числе: машины и оборудование			
	99238	144828	190955
Неамортизируемые основные средства - всего	15408	7408	4614
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
земельные участки	15408	7408	4614
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости (группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	206140	256246	418785
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
из них			
основные средства, находящиеся в залоге	206140	256246	418785

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 основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 20 25 г. ²	2800		15107		(699)	(14408)	2800	
	за 20 24 г. ³	2800		54624		(1396)	(53228)	2800	
в том числе:	за 20 25 г. ²			8564		()	(8564)		
	за 20 24 г. ³			3551		()	(3551)		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 20 25 г. ²	43483		24049		()	(17979)	49553	
	за 20 24 г. ³	26016		23307		()	(5840)	43483	
в том числе:	за 20 25 г. ²	31220		4393		()	()	35613	
	за 20 24 г. ³	17814		13406		()	()	31220	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 20 25 г. ²					()	()		
	за 20 24 г. ³					()	()		
в том числе:	за 20 25 г. ²					()	()		
	за 20 24 г. ³					()	()		
(группа)						()	()		

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
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ г. ²					() ()		
	за _____ г. ³					() ()		
	за _____ г. ²					() ()		
в том числе:	за _____ г. ³					() ()		
	за _____ г. ²					() ()		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ г. ²					() ()		
	за _____ г. ³					() ()		
	за _____ г. ²					() ()		
в том числе:	за _____ г. ³					() ()		
	за _____ г. ²					() ()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ г. ²					() ()		
	за _____ г. ³					() ()		
	за _____ г. ²					() ()		
в том числе:	за _____ г. ³					() ()		
	за _____ г. ²					() ()		
в том числе:	за _____ г. ³					() ()		
	за _____ г. ²					() ()		

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	доступило	первоначальная стоимость списано	накопленная корректировка	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20__г. ²	1150		35000	()					36150	
	за 20__г. ³	1150			()					1150	
в том числе: акции и вклад	за 20__г. ²	1150		35000	()					36150	
	за 20__г. ³	1150			()					1150	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20__г. ²				()						
	за 20__г. ³				()						
в том числе:	за 20__г. ²				()						
	за 20__г. ³				()						
(вид, группа)	за 20__г. ²				()						
	за 20__г. ³				()						
Итого	за 20__г. ²				()						
	за 20__г. ³				()						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: (вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		запасы	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	за 20 25 г. ²	803819	()	887286	(709958)			X	X	981147	()
	за 20 24 г. ³	665460	()	757838	(619479)			X	X	803819	()
в том числе: сырье и материалы	за 20 25 г. ²	179320	()	406430	(81820)			285728		218202	()
	за 20 24 г. ³	170596	()	348499	(87774)			252001		179320	()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 20 ___ г. ⁵		На 31 декабря 20 ___ г. ⁶		На 31 декабря 20 ___ г. ⁷	
Запасы, находящиеся в пути, - всего						
в том числе: (вид)						
Запасы, находящиеся в залоге, - всего						
в том числе: (вид)						

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 (списанной) в одном отчетном периоде)					переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	погашено	списано на расходы	восстановление резерва	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²		()		()						()	
	за 20 24 г. ³		()		()						()	
в том числе:	за 20 25 г. ²		()		()						()	
	за 20 24 г. ³		()		()						()	
(вид)	за 20 25 г. ²		()		()						()	
	за 20 24 г. ³		()		()						()	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	456903	()	(295915)	(1048)						524765	()
	за 20 24 г. ³	256306	()	(190367)	(149)						456903	()
в том числе: расчеты с пост	за 20 25 г. ²	62485	()	(59957)	(28)						57965	()
	за 20 24 г. ³	61611	()	(60611)	(1)						62191	()
и подрядчиками	за 20 25 г. ²	456903	()	(295915)	(1048)					X	524765	()
	за 20 24 г. ³	256306	()	(190367)	(149)					X	456903	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵		На 31 декабря 20__ г. ⁶		На 31 декабря 20__ г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						

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)			списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	90561	546		(62622)	()	28485	
	за 20 24 г. ³	141601	186		(51226)	()	90561	
в том числе: долгосрочные кредиты (вид)	за 20 25 г. ²	67965			(60426)	()	7539	
	за 20 24 г. ³	114652			(46687)	()	67965	
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	443172	607368		(417378)	()	633162	
	за 20 24 г. ³	254467	453289		(264584)	()	443172	

в том числе: краткосрочные кредиты (вид)	за 20__ г. ²	310000	468861	(310000)	()	468861
	за 20__ г. ³	164538	355462	(210000)	()	310000
Итого	за 20__ г. ²	533733	607914	(480000)	()	661647
	за 20__ г. ³	396068	453475	(315810)	()	533733

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Всего			
в том числе: (вид)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 20__ г. ²		()	()	()	
	за 20__ г. ³		()	()	()	
в том числе: (группа)	за 20__ г. ²		()	()	()	
	за 20__ г. ³		()	()	()	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 20 25 г. ²	За _____ 20 24 г. ³
Материальные затраты	856970	655779
Затраты на оплату труда	81550	63866
Отчисления на социальные нужды	20111	14336
Амортизация	84646	87339
Прочие затраты	40690	26797
Итого по элементам	1083966	848117
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-385712	-231110
Итого расходы по обычным видам деятельности	698255	617007

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За	
	20 25 г. ²	20 24 г. ³
Получено бюджетных средств - всего	5462	3535
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	2572	
на финансирование текущих расходов	2890	3535

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за 20 г. ²			()	
	за 20 г. ³			()	
в том числе:	за 20 г. ²			()	
(назначении)	за 20 г. ³			()	

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

_____ (наименование должности) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

" ____ " _____ 20 ____ г.

- 1 _____
Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
- 2 _____
Указывается отчетный период.
- 3 _____
Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 4 _____
Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
- 5 _____
Указывается отчетная дата.
- 6 _____
Указывается предыдущий год.
- 7 _____
Указывается год, предшествующий предыдущему.