

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и коалина (код ОКВЭД 08.12)

2. Исключение предприятия из реестра мсп.

10 июля 2025 года организация исключена из реестра МСП в связи с вхождением в состав учредителей фонда «Анатолия» с долей участия более 25% , приобретает статус крупного и теряет льготы для предприятий, имеющих статус субъекту малого предпринимательства (МСП). Еще имея статус МСП организация не применяла стандарты:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

В связи с утратой статуса субъекта МСП учетная политика предприятия пересмотрена, проведен ретроспективный пересчет показателей Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023, 2024 отчетные периоды для корректного сопоставления показателей Бухгалтерской отчетности за 2025 год и последующие.

3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет полную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств и пояснения к ним.

4. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

5. Учет аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018:

Утратив право на непризнание в учете ППА и обязательств по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду, а также упрощенного порядка лизингового оборудования без дисконтирования, произведен пересчет ППА и обязательств по аренде по арендуемым активам с 2022 года.

Срок аренды принят с 01.01.2022 по 31.12.2027 года.

По состоянию на 10.07.2025 года таких объектов – шесть:

1. Аренда автомобиля ГАЗ-А22Р22 грузовой по договору аренды 2/12 от 21.12.2020 с ООО «Донземстрой-2»

Расчет процентов (дисконтирование будущей номинальной стоимости) в приложении 1

2 Аренда автомобиля KIA XM FL (SORENTO), Договор аренды 3/12 от 21.12.2020 с ООО «Донземстрой-2»

Расчет процентов (дисконтирование будущей номинальной стоимости) в приложении 2

3 Аренда контейнерной АЗС КАЗС-М2, Договор аренды 01/10/19-А от 04.10.2019с АО ДАДС.

Расчет процентов (дисконтирование будущей номинальной стоимости) в приложении 3

3 Аренда контейнерной АЗС КАЗС-М2, Договор аренды 01/10/19-А от 04.10.2019, АО ДАДС.

Расчет процентов (дисконтирование будущей номинальной стоимости) в приложении 3

4 Аренда землесосного снаряда 2000-63, проекта Ц 480М2РЭ, Договор аренды земснаряда 26/07-зс от 27.06.2022 с ИП Кирсанов В.А.

Расчет процентов (дисконтирование будущей номинальной стоимости) в приложении 4

6 Лизинг экскаватора SHANTUI SE320LCW по договору лизинга ДЛ-346077-24 от 07.11.2024 с ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ

Расчет процентов (дисконтирование будущей номинальной стоимости) в приложении 6

Расчет первоначальной стоимости ППА, как приведенной стоимости будущих платежей, сумм процентов, применение ставок в приложении № 1.

Проценты по аренде составили:

-2022 год – 3690345,40 руб.;

-2023 год - 7314214,27 руб.;

-2024 год – 8311518,46 руб.

6. Резервы

Резервы по сомнительным долгам, на оплату отпусков созданы только в бухгалтерском учете.

Резерв по сомнительным долгам составил:

-2023 год - 126803,19руб.;

-2024 год - 809701,02 руб.,

восстановленный 446678,69 руб.

Резерв на оплату отпусков составил:

- 2023 год – 3549178,33 руб.;

- 2024 год – 3655243,74 руб.

Данные изменения повлекли пересчет себестоимости продукции.

Учет обязательств по аренде перенесён со счета 60 «Расчеты с поставщиками, подрядчиками» на счет 7607 «Расчеты по аренде», в отчетности выделен в отдельный показатель строки 1520.

Применено ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

7. Ретроспективный пересчет статей баланса, финансовых результатов за 2023, 2024 годы

Изменение статей баланса в результате ретроспективного пересчета отражено в таб.1, год 2023 и и таб.2, год 2024

Изменение статей баланса за 2023 год при ретроспективном пересчете

таб 1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г. МСП	Изменения	На 31 декабря 2023 г. Ретроспектив ый пересчет
АКТИВ				
I. Внеоборотные активы				
Гудвил	1105	-	-	-
Нематериальные активы	1110	569	0	569
в том числе: Нематериальные активы в организации		569	0	569
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	103 967	33 519	137 486
в том числе: Основные средства, пригодные к использованию		103 967	0	103 967
Права пользования активами		0	33 519	33 519
Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170		21 508	21 508
в том числе: Предоставленные займы			21 508	21 508
Отложенные налоговые активы	1180	59 575	11 207	70 782
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	164 111	66 234	230 345
II. Оборотные активы				
Запасы	1210	78 436	-3 418	75 018
в том числе:				
Сырье и материалы		12 443		12 443
Готовая продукция		54 280	-2 644	51 636
Незавершенное производство		11 714	-774	10 940
Расходы будущих периодов		-	-	-
Животные на выращивании и откорме		-	-	-
Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4		4
в том числе: НДС по приобретенным МПЗ		4		4
НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	28 380	-127	28 253
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками		11 253	-127	11 127
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		11 002		11 002
Расчеты по налогам и сборам		494		494
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
Сальдо по ЕНС		709		709
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		31	-	31
Расчеты с персоналом по оплате труда		3	-	3
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		4 887		4 887

Расходы будущих периодов		-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	24 508	-24 508	-
в том числе:				
Вклады по договору простого товарищества		3000	-3000	-
Предоставленные займы		21508	-21508	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	24404		24 404
в том числе:				
Касса		62		62
Расчетные счета		998		998
Прочие специальные счета		23335	-	23 335
Переводы в пути		9	-	9
Прочие оборотные активы	1260	30 027		30 027
Расходы будущих периодов		30 027		30 027
Итого по разделу II	1200	185 760	-28 053	157 707
БАЛАНС	1600	349 870	38 182	388 052

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г. МСП	Изменения	На 31 декабря 2023 г. Ретроспективный пересчет
ПАССИВ				
III. Капитал				
Уставный капитал	1310	10	10	10
Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	289 416	-11 977	277 439
Итого по разделу III	1300	289 426	-11 977	277 449
IV. Долгосрочные обязательства				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	14 254	9 101	23 355
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	14 254	9 101	23 355
V. Краткосрочные обязательства				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	46 190	-120	46 070
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		3 036	-120	2 916
Расчеты с покупателями и заказчиками		4 708		4 708

Расчеты по налогам и сборам		220		220
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		6861		6 861
Сальдо по ЕНС		-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		513		513
Расчеты с персоналом по оплате труда		2 371		2 371
Расчеты с подотчетными лицами		6		6
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		28 475		28 475
Целевое финансирование		-	-	-
Обязательство по аренде	1520		37 629	37 629
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540		3 549	3 549
Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	46 190	41 058	87 248
БАЛАНС	1700	349 870	38 182	388 052

Изменение статей баланса за 2024 год при ретроспективном пересчете

таб 2

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г. МСП	Изменения	На 31 декабря 2024 г. Ретроспективный пересчет
АКТИВ				
I. Внеоборотные активы				
Гудвил	1105	-	-	-
Нематериальные активы	1110	522		522
в том числе:				
Нематериальные активы в организации		522		522
Нематериальные поисковые активы	1130	-		-
Материальные поисковые активы	1140	-		-
Основные средства	1150	104 643		133 580
в том числе:				
Основные средства, пригодные к использованию		104 643	-18 479	86 164
Права пользования активами			47 417	47 417
Инвестиционная недвижимость	1160	-		-
Финансовые вложения	1170		70 385	70 385
в том числе:				
Паи и акции			300	300
Предоставленные займы			70 085	70 085
Отложенные налоговые активы	1180			84 715
Прочие внеоборотные активы	1190	-		-
в том числе:				
Итого по разделу I	1100	105 165	184 037	289 202
II. Оборотные активы				
Запасы	1210	65 335	-3 640	61 695
в том числе:				
Сырье и материалы		11 133		11 133

Готовая продукция		28 501	-2 146	26 355
Незавершенное производство		25 701	-1 494	24 207
Долгосрочные активы к продаже	1215	-		-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4		4
в том числе: НДС по приобретенным МПЗ		4		4
НДС, начисленный по отгрузке	1220	-		-
Дебиторская задолженность	1230	46 404	-284	46 120
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками		14 213	-490	13 723
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		21 440		21 440
Расчеты по налогам и сборам		583	206	789
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-		-
Сальдо по ЕНС		3 182		3 182
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		31		31
Расчеты с персоналом по прочим операциям		32	-29	3
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		6 923	30	6 953
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	70 385	-43 520	26 865
в том числе: Депозитные счета			26 865	26 865
Финансовые вложения		70385	-70385	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	27271	-26865	406
в том числе: Касса		395		395
Расчетные счета		11		11
Прочие специальные счета		26865	-26865	-
Прочие оборотные активы	1260	27 611	-243	27 368
в том числе: Расходы будущих периодов		27 611	-243	27 368
Итого по разделу II		237 011	-74 560	162 451
БАЛАНС	1600	342 176	109 484	451 660

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г. МСП	Изменения	На 31 декабря 2024 г. Ретроспективный пересчет
ПАССИВ				
III. Капитал				
Уставный капитал	1310	10		10
Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-		-
Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-		-
Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-		-
Резервный капитал	1360	-		-

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	286 567	42 763	329 330
Итого по разделу III	1300	286 577	42 763	329 340
IV. Долгосрочные обязательства				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420		30 716	30 716
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	1450	20226	-20226	-
Итого по разделу IV	1400	20 226	10 490	30 716
V. Краткосрочные обязательства				
Заемные средства	1510	-	-	-
в том числе:				
Кредиторская задолженность	1520	35 374	-3 619	31 754
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		5 673	-3 619	2 054
Расчеты с покупателями и заказчиками		4 677		4 677
Расчеты по налогам и сборам		408		408
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		5348		5 348
Сальдо по ЕНС		-		-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		784		784
Расчеты с персоналом по оплате труда		2 005		2 005
Расчеты с подотчетными лицами		3		3
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		16 475		16 475
Обязательство по аренде	1520		56 194	56 194
Доходы будущих периодов	1530	-		-
Оценочные обязательства	1540		3 655	3 655
Прочие краткосрочные обязательства	1550	-		-
Итого по разделу V	1500	35 374	56 229	91 603
БАЛАНС	1700	342 176	109 484	451 660

В связи с перерасчетом себестоимости, ведением учета объектов аренды как ППА, применением ПБУ 18/02 изменился финансовый результат за 2024 и 2023 годы, таб 3, таб.4

Изменение финансового результата при ретроспективном пересчете за 2023 год

Таб. 3

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г. МСП	За Январь - Декабрь 2023 г. Ретроспективный пересчет
Выручка	2110	113 812	113 812
Себестоимость продаж	2120	(-87134)	(84 279)
Валовая прибыль (убыток)	2100	26678	29 533
Коммерческие расходы	2210	(19458)	(19 458)
Управленческие расходы	2220	(13424)	(13 258)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(6 204)	(3 183)
Доходы от участия в других организациях	2310	414 812	414 812
Проценты к получению	2320	191	191
Проценты к уплате	2330	(5 229)	(5 229)

Прочие доходы	2340	21058	21 058
Прочие расходы	2350	(276 811)	(290 801)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	147817	136 848
Налог на прибыль	2410	45321	47 428
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	-	-
отложенный налог на прибыль	2412	45 321	47 428
Прочее	2460	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	193 138	184 276
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
Результат от прочих операций, не включаемый	2520		
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
Совокупный финансовый результат периода	2500	193138	184276
Справочно	2900		
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Изменение финансового результата при ретроспективном пересчете за 2024 год

Таб. 4

Наименование показателя	Код	За Январь – Декабрь 2024 г. МСП	За Январь – Декабрь 2024 г. Ретроспективный пересчет
Выручка	2110	203015	203 015
Себестоимость продаж	2120	(116 205)	(107 726)
Валовая прибыль (убыток)	2100	86 810	95 289
Коммерческие расходы	2210	(25 043)	(25 263)
Управленческие расходы	2220	(14 700)	(14 535)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	47067	55 491
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	10414	10 414
Проценты к уплате	2330	-	-
Прочие доходы	2340	1690	2 137
Прочие расходы	2350	(10 523)	(20 299)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	48 648	47 743
Налог на прибыль	2410	(6 178)	599
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(6 178)	(5 972)
отложенный налог на прибыль	2412	-	6 571
Прочее	2460	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	42 470	48 342
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
Результат от прочих операций, не включаемый	2520		
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
Совокупный финансовый результат периода	2500	42470	48342
Справочно			
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Проведенные корректировки позволяют корректно сопоставлять показатели Бухгалтерской отчетности за 2023, 2024, 2025 годы.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год представлены в Приложении 2 к Пояснительной записке

Генеральный директор _____ Гранюков Александр Николаевич

30 марта 2026 г.

Приложение 1 к пояснительной записке

1.Аренда автомобиля ГАЗ-А22R22 грузовой по договору аренды 2/12 от 21.12.2020
Для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей по Договору аренды автомобиля ГАЗ используем среднюю ставку по договорам автокредитования за 1 квартал 2022 года, равную 15,738% по данным ЦБ РФ.

Срок аренды установим до 31.12.2027 года.

Номинальная стоимость будущих арендных платежей

$FVA=R * n$, где R-ежемесячный арендный платеж без НДС.

$R=62000.00/1.2=51666.67$

$n=71$

$FVA= 51666.67*71=3 668 333.33$

Приведенная стоимость аннуитета PVA (ППА) на момент, предшествующий первому платежу определяется по формуле:

$PVA(ППА)=R* (1-(1+r)^{-n})/r$

$r=15,738/12=1,3115\%$

$PVA (ППА)=51666.67*(1-(1+0.013115)^{-71})/0.013115=2 377 544,91$

Расчет процентов (дисконтирование будущей номинальной стоимости)

Дисконтирование будущих арендных платежей по договору аренды 2/12
а/м ГАЗ –А22R22 грузовой

Отчетный период (месяц)	Отчетный период (месяц)	Остаток обязательства на начало периода	Проценты	Лизинговый платеж	Остаток обязательства на конец периода
		Первоначальная оценка	Коэффициент, рассчитанный по средней ставке автокредита в 1 квартале 2022	Ежемесячный арендный платеж	
		2377544,91	0,01311500000		
фев.22	1	2377544,91	31181,50	51666,67	2357059,74
мар.22	2	2357059,74	30912,84	51666,67	2336305,91
апр.22	3	2336305,91	30640,65	51666,67	2315279,89
май.22	4	2315279,89	30364,90	51666,67	2293978,12
июн.22	5	2293978,12	30085,52	51666,67	2272396,97
июл.22	6	2272396,97	29802,49	51666,67	2250532,79
авг.22	7	2250532,79	29515,74	51666,67	2228381,85

сен.22	8	2228381,85	29225,23	51666,67	2205940,41
окт.22	9	2205940,41	28930,91	51666,67	2183204,65
ноя.22	10	2183204,65	28632,73	51666,67	2160170,71
дек.22	11	2160170,71	28330,64	51666,67	2136834,68
январ.23	12	2136834,68	28024,59	51666,67	2113192,60
фев.23	13	2113192,60	27714,52	51666,67	2089240,45
мар.23	14	2089240,45	27400,39	51666,67	2064974,17
апр.23	15	2064974,17	27082,14	51666,67	2040389,63
май.23	16	2040389,63	26759,71	51666,67	2015482,67
июн.23	17	2015482,67	26433,06	51666,67	1990249,06
июл.23	18	1990249,06	26102,12	51666,67	1964684,50
авг.23	19	1964684,50	25766,84	51666,67	1938784,67
сен.23	20	1938784,67	25427,16	51666,67	1912545,16
окт.23	21	1912545,16	25083,03	51666,67	1885961,52
ноя.23	22	1885961,52	24734,39	51666,67	1859029,24
дек.23	23	1859029,24	24381,17	51666,67	1831743,73
январ.24	24	1831743,73	24023,32	51666,67	1804100,38
фев.24	25	1804100,38	23660,78	51666,67	1776094,49
мар.24	26	1776094,49	23293,48	51666,67	1747721,30
апр.24	27	1747721,30	22921,36	51666,67	1718975,99
май.24	28	1718975,99	22544,37	51666,67	1689853,69
июн.24	29	1689853,69	22162,43	51666,67	1660349,46
июл.24	30	1660349,46	21775,48	51666,67	1630458,27
авг.24	31	1630458,27	21383,46	51666,67	1600175,06
сен.24	32	1600175,06	20986,30	51666,67	1569494,69
окт.24	33	1569494,69	20583,92	51666,67	1538411,94
ноя.24	34	1538411,94	20176,27	51666,67	1506921,54
дек.24	35	1506921,54	19763,28	51666,67	1475018,15
январ.25	36	1475018,15	19344,86	51666,67	1442696,34
фев.25	37	1442696,34	18920,96	51666,67	1409950,63
мар.25	38	1409950,63	18491,50	51666,67	1376775,46
апр.25	39	1376775,46	18056,41	51666,67	1343165,20
май.25	40	1343165,20	17615,61	51666,67	1309114,15
июн.25	41	1309114,15	17169,03	51666,67	1274616,51
июл.25	42	1274616,51	16716,60	51666,67	1239666,43
авг.25	43	1239666,43	16258,23	51666,67	1204257,99
сен.25	44	1204257,99	15793,84	51666,67	1168385,16
окт.25	45	1168385,16	15323,37	51666,67	1132041,86
ноя.25	46	1132041,86	14846,73	51666,67	1095221,92
дек.25	47	1095221,92	14363,84	51666,67	1057919,09
январ.26	48	1057919,09	13874,61	51666,66	1020127,04
фев.26	49	1020127,04	13378,97	51666,66	981839,34
мар.26	50	981839,34	12876,82	51666,66	943049,51
апр.26	51	943049,51	12368,09	51666,66	903750,94
май.26	52	903750,94	11852,69	51666,66	863936,97
июн.26	53	863936,97	11330,53	51666,66	823600,85

июл.26	54	823600,85	10801,53	51666,66	782735,71
авг.26	55	782735,71	10265,58	51666,66	741334,63
сен.26	56	741334,63	9722,60	51666,66	699390,58
окт.26	57	699390,58	9172,51	51666,66	656896,42
ноя.26	58	656896,42	8615,20	51666,66	613844,96
дек.26	59	613844,96	8050,58	51666,66	570228,88
янв.27	60	570228,88	7478,55	51666,66	526040,77
фев.27	61	526040,77	6899,02	51666,66	481273,13
мар.27	62	481273,13	6311,90	51666,66	435918,37
апр.27	63	435918,37	5717,07	51666,66	389968,78
май.27	64	389968,78	5114,44	51666,66	343416,56
июн.27	65	343416,56	4503,91	51666,66	296253,81
июл.27	66	296253,81	3885,37	51666,66	248472,52
авг.27	67	248472,52	3258,72	51666,66	200064,57
сен.27	68	200064,57	2623,85	51666,66	151021,76
окт.27	69	151021,76	1980,65	51666,66	101335,75
ноя.27	70	101335,75	1329,02	51666,66	50998,11
дек.27	71	50998,11	668,55	51666,66	0,00
		2377544,91	1290788,42	3668333,33	3668333,33

2 Аренда автомобиля KIA XM FL (SORENTO), Договор аренды 3/12 от 21.12.2020

Для определения приведенной стоимости арендных платежей по Договору автомобиля KIA-используем среднюю ставку по договорам автокредитования за 1 квартал 2022 года, равную 15,738% по данным ЦБ РФ.

Срок аренды установим до 31.12.2027 года.

Номинальная сумма арендных платежей

$FVA=R * n$, где R-ежемесячный арендный платеж без НДС.

$R=50000.00/1.2=41666.67$

$n=71$

$FVA=41666.67*71=2\,958\,333.33$

Приведенная стоимость аннуитета PVA (ППА) на момент, предшествующий первому платежу определяется по формуле:

$PVA=R * (1-(1+r)^{-n})/r$

$r=15,738/12=1,3115\%$

$PVA=41666.67*(1-(1+0.013115)^{-71})/0.013115=1\,917\,374,95$

Расчет процентов (дисконтирование будущей номинальной стоимости)

Дисконтирование будущих арендных платежей по договору аренды 3/12
а/м KIA XM FL (SORENTO)

Отчетный период (месяц)	Отчетный период (месяц)	Остаток обязательства на начало периода	Проценты	Лизинговый платеж	Остаток обязательства на конец периода
		Первоначальная оценка	Коэффициент, рассчитанный по средней ставке автокредита	Ежемесячный арендный платеж	
		1917374,95	0,01311500000		
фев.22	1	1917375,0	25146,37	41666,67	1900854,65

мар.22	2	1900854,65	24929,71	41666,67	1884117,69
апр.22	3	1884117,69	24710,20	41666,67	1867161,22
май.22	4	1867161,22	24487,82	41666,67	1849982,37
июн.22	5	1849982,37	24262,52	41666,67	1832578,22
июл.22	6	1832578,22	24034,26	41666,67	1814945,82
авг.22	7	1814945,82	23803,01	41666,67	1797082,16
сен.22	8	1797082,16	23568,73	41666,67	1778984,22
окт.22	9	1778984,22	23331,38	41666,67	1760648,93
ноя.22	10	1760648,93	23090,91	41666,67	1742073,17
дек.22	11	1742073,17	22847,29	41666,67	1723253,79
январ.23	12	1723253,79	22600,47	41666,67	1704187,60
февр.23	13	1704187,60	22350,42	41666,67	1684871,35
мар.23	14	1684871,35	22097,09	41666,67	1665301,76
апр.23	15	1665301,76	21840,43	41666,67	1645475,53
май.23	16	1645475,53	21580,41	41666,67	1625389,27
июн.23	17	1625389,27	21316,98	41666,67	1605039,58
июл.23	18	1605039,58	21050,09	41666,67	1584423,00
авг.23	19	1584423,00	20779,71	41666,67	1563536,04
сен.23	20	1563536,04	20505,78	41666,67	1542375,14
окт.23	21	1542375,14	20228,25	41666,67	1520936,72
ноя.23	22	1520936,72	19947,09	41666,67	1499217,14
дек.23	23	1499217,14	19662,23	41666,67	1477212,70
январ.24	24	1477212,70	19373,64	41666,67	1454919,68
февр.24	25	1454919,68	19081,27	41666,67	1432334,28
мар.24	26	1432334,28	18785,06	41666,67	1409452,67
апр.24	27	1409452,67	18484,97	41666,67	1386270,97
май.24	28	1386270,97	18180,94	41666,67	1362785,25
июн.24	29	1362785,25	17872,93	41666,67	1338991,51
июл.24	30	1338991,51	17560,87	41666,67	1314885,71
авг.24	31	1314885,71	17244,73	41666,67	1290463,77
сен.24	32	1290463,77	16924,43	41666,67	1265721,53
окт.24	33	1265721,53	16599,94	41666,67	1240654,80
ноя.24	34	1240654,80	16271,19	41666,67	1215259,31
дек.24	35	1215259,31	15938,13	41666,67	1189530,77
январ.25	36	1189530,77	15600,70	41666,67	1163464,80
февр.25	37	1163464,80	15258,84	41666,67	1137056,97
мар.25	38	1137056,97	14912,50	41666,67	1110302,80
апр.25	39	1110302,80	14561,62	41666,67	1083197,75
май.25	40	1083197,75	14206,14	41666,67	1055737,22
июн.25	41	1055737,22	13845,99	41666,67	1027916,54
июл.25	42	1027916,54	13481,13	41666,67	999731,00
авг.25	43	999731,00	13111,47	41666,67	971175,80
сен.25	44	971175,80	12736,97	41666,67	942246,10
окт.25	45	942246,10	12357,56	41666,67	912936,99
ноя.25	46	912936,99	11973,17	41666,67	883243,49
дек.25	47	883243,49	11583,74	41666,67	853160,56

янв.26	48	853160,56	11189,20	41666,66	822683,10
фев.26	49	822683,10	10789,49	41666,66	791805,92
мар.26	50	791805,92	10384,53	41666,66	760523,80
апр.26	51	760523,80	9974,27	41666,66	728831,41
май.26	52	728831,41	9558,62	41666,66	696723,37
июн.26	53	696723,37	9137,53	41666,66	664194,24
июл.26	54	664194,24	8710,91	41666,66	631238,49
авг.26	55	631238,49	8278,69	41666,66	597850,52
сен.26	56	597850,52	7840,81	41666,66	564024,67
окт.26	57	564024,67	7397,18	41666,66	529755,19
ноя.26	58	529755,19	6947,74	41666,66	495036,27
дек.26	59	495036,27	6492,40	41666,66	459862,01
янв.27	60	459862,01	6031,09	41666,66	424226,44
фев.27	61	424226,44	5563,73	41666,66	388123,51
мар.27	62	388123,51	5090,24	41666,66	351547,09
апр.27	63	351547,09	4610,54	41666,66	314490,97
май.27	64	314490,97	4124,55	41666,66	276948,86
июн.27	65	276948,86	3632,18	41666,66	238914,39
июл.27	66	238914,39	3133,36	41666,66	200381,09
авг.27	67	200381,09	2628,00	41666,66	161342,43
сен.27	68	161342,43	2116,01	41666,66	121791,77
окт.27	69	121791,77	1597,30	41666,66	81722,41
ноя.27	70	81722,41	1071,79	41666,66	41127,54
дек.27	71	41127,54	539,12	41666,66	0,00
		1917374,95	1040958,38	2958333,33	2958333,33

3 Аренда контейнерной АЗС КАЗС-М2, Договор аренды 01/10/19-А от 04.10.2019

По данным ЦБ РФ средняя ставка по долгосрочным кредитам для МСП в 1 квартале 2022 составила: январь-10,04%, февраль – 11,18%, март – 12,91%. Средняя за 1 квартал 2022 составила 11,377%

Срок аренды установим до 31.12.2027 года.

Номинальная сумма арендных платежей

$FVA=R * n$, где R-ежемесячный арендный платеж без НДС.

$R=8165.00/1.2=6804.17$

$n=71$

$FVA=6804.17*71=483\ 095.83$

Приведенная стоимость аннуитета PVA(ППА) на момент, предшествующий первому платежу определяется по формуле:

$PVA(ППА)=R * (1-(1+r)^{-n})/r$

$r=11,377/12=0,9481\%$

$PVA(ППА)=6804.17*(1-(1+0.009481)^{-71})/0.009481=350\ 421,69$

Расчет процентов (дисконтирование будущей номинальной стоимости)

Дисконтирование будущих арендных платежей по договору аренды 01/10/19-А
контейнерной АЗС КАЗС-М2,

Отчетный период (месяц)	Отчетный период (месяц)	Остаток обязательства на начало периода	Проценты	Арендный платеж	Остаток обязательства на конец периода
-------------------------	-------------------------	---	----------	-----------------	--

		Первоначальная оценка	Коэффициент, рассчитанный по ставке по долгосрочным кредитам для МСП в 1 кв 2022	Ежемесячный арендный платеж	
		350421,69	0,00948100000		
фев.22	1	350421,7	3322,35	6804,17	346939,87
мар.22	2	346939,87	3289,34	6804,17	343425,03
апр.22	3	343425,03	3256,01	6804,17	339876,88
май.22	4	339876,88	3222,37	6804,17	336295,08
июн.22	5	336295,08	3188,41	6804,17	332679,32
июл.22	6	332679,32	3154,13	6804,17	329029,29
авг.22	7	329029,29	3119,53	6804,17	325344,64
сен.22	8	325344,64	3084,59	6804,17	321625,07
окт.22	9	321625,07	3049,33	6804,17	317870,22
ноя.22	10	317870,22	3013,73	6804,17	314079,78
дек.22	11	314079,78	2977,79	6804,17	310253,40
январ.23	12	310253,40	2941,51	6804,17	306390,74
фев.23	13	306390,74	2904,89	6804,17	302491,46
мар.23	14	302491,46	2867,92	6804,17	298555,22
апр.23	15	298555,22	2830,60	6804,17	294581,65
май.23	16	294581,65	2792,93	6804,17	290570,41
июн.23	17	290570,41	2754,90	6804,17	286521,13
июл.23	18	286521,13	2716,51	6804,17	282433,47
авг.23	19	282433,47	2677,75	6804,17	278307,05
сен.23	20	278307,05	2638,63	6804,17	274141,51
окт.23	21	274141,51	2599,14	6804,17	269936,48
ноя.23	22	269936,48	2559,27	6804,17	265691,58
дек.23	23	265691,58	2519,02	6804,17	261406,43
январ.24	24	261406,43	2478,39	6804,17	257080,65
фев.24	25	257080,65	2437,38	6804,17	252713,86
мар.24	26	252713,86	2395,98	6804,17	248305,67
апр.24	27	248305,67	2354,19	6804,17	243855,69
май.24	28	243855,69	2312,00	6804,17	239363,52
июн.24	29	239363,52	2269,41	6804,17	234828,75
июл.24	30	234828,75	2226,41	6804,17	230250,99
авг.24	31	230250,99	2183,01	6804,17	225629,83
сен.24	32	225629,83	2139,20	6804,17	220964,86
окт.24	33	220964,86	2094,97	6804,17	216255,66
ноя.24	34	216255,66	2050,32	6804,17	211501,81
дек.24	35	211501,81	2005,25	6804,17	206702,88
январ.25	36	206702,88	1959,75	6804,17	201858,46
фев.25	37	201858,46	1913,82	6804,17	196968,12
мар.25	38	196968,12	1867,45	6804,17	192031,40
апр.25	39	192031,40	1820,65	6804,17	187047,88

май.25	40	187047,88	1773,40	6804,17	182017,11
июн.25	41	182017,11	1725,70	6804,17	176938,64
июл.25	42	176938,64	1677,56	6804,17	171812,03
авг.25	43	171812,03	1628,95	6804,17	166636,81
сен.25	44	166636,81	1579,88	6804,17	161412,52
окт.25	45	161412,52	1530,35	6804,17	156138,71
ноя.25	46	156138,71	1480,35	6804,17	150814,89
дек.25	47	150814,89	1429,88	6804,17	145440,59
янв.26	48	145440,59	1378,92	6804,16	140015,35
фев.26	49	140015,35	1327,49	6804,16	134538,68
мар.26	50	134538,68	1275,56	6804,16	129010,08
апр.26	51	129010,08	1223,14	6804,16	123429,07
май.26	52	123429,07	1170,23	6804,16	117795,14
июн.26	53	117795,14	1116,82	6804,16	112107,79
июл.26	54	112107,79	1062,89	6804,16	106366,53
авг.26	55	106366,53	1008,46	6804,16	100570,83
сен.26	56	100570,83	953,51	6804,16	94720,18
окт.26	57	94720,18	898,04	6804,16	88814,06
ноя.26	58	88814,06	842,05	6804,16	82851,95
дек.26	59	82851,95	785,52	6804,16	76833,31
янв.27	60	76833,31	728,46	6804,16	70757,60
фев.27	61	70757,60	670,85	6804,16	64624,30
мар.27	62	64624,30	612,70	6804,16	58432,84
апр.27	63	58432,84	554,00	6804,16	52182,68
май.27	64	52182,68	494,74	6804,16	45873,27
июн.27	65	45873,27	434,92	6804,16	39504,03
июл.27	66	39504,03	374,54	6804,16	33074,41
авг.27	67	33074,41	313,58	6804,16	26583,83
сен.27	68	26583,83	252,04	6804,16	20031,71
окт.27	69	20031,71	189,92	6804,16	13417,47
ноя.27	70	13417,47	127,21	6804,16	6740,52
дек.27	71	6740,52	63,64	6804,16	0,00
		350421,69	132674,14	483095,83	483095,83

4 Аренда землесосного снаряда 2000-63, проекта Ц 480М2РЭ, Договор аренды земснаряда 26/07-зс от 26.07.2022

По данным ЦБ РФ средняя ставка по долгосрочным кредитам для МСП в 1 квартале 2022 составила: январь-10,04%, февраль – 11,18%, март – 12,91%. Средняя за 1 квартал 2022 составила 11,377%

Срок аренды установим до 31.12.2027 года.

Номинальная сумма арендных платежей

$FVA=R * n$, где R-ежемесячный арендный платеж без НДС.

$R=8165.00/1.2=6804.17$

$n=71$

$FVA=6804.17*71=483\ 095.83$

Приведенная стоимость аннуитета на момент, предшествующий первому платежу определяется по формуле:

$PVA(ППА)=R * (1-(1+r)^{-n})/r$

$r=11,377/12=0,9481\%$

$PVA(ППА)=6804.17*(1-(1+0.009481)^{-71})/0.009481=350\ 421,69$

Расчет процентов (дисконтирование будущей номинальной стоимости)

Дисконтирование будущих арендных платежей по договору аренды земснаряда 26/07-зс
Землесосный снаряд 2000-63, проект Ц 480М2РЭ

Отчетный период (месяц)	Отчетный период (месяц)	Остаток обязательства на начало периода	Проценты	Лизинговый платеж	Остаток обязательства на конец периода
Внесите свои данные	Внесите свои данные				
		Первоначальная оценка	Коэффициент, рассчитанный функцией СТАВКА	Ежемесячный лизинговый платеж	
		41138062,24	0,0151767816400		
авг.22	1	41138062,24	624343,3877	1000000	40762406
сен.22	2	40762405,63	618642,1293	1000000	40381048
окт.22	3	40381047,76	612854,3442	1000000	39993902
ноя.22	4	39993902,1	606978,7191	1000000	39600881
дек.22	5	39600880,82	601013,921	1000000	39201895
янв.23	6	39201894,74	594958,5964	1000000	38796853
фев.23	7	38796853,34	588811,3714	1000000	38385665
мар.23	8	38385664,71	582570,8514	1000000	37968236
апр.23	9	37968235,56	576235,6204	1000000	37544471
май.23	10	37544471,18	569804,2409	1000000	37114275
июн.23	11	37114275,42	563275,2538	1000000	36677551
июл.23	12	36677550,68	556647,1777	1000000	36234198
авг.23	13	36234197,85	549918,5087	1000000	35784116
сен.23	14	35784116,36	543087,7202	1000000	35327204
окт.23	15	35327204,08	536153,2623	1000000	34863357
ноя.23	16	34863357,34	529113,5617	1000000	34392471
дек.23	17	34392470,91	521967,021	1000000	33914438
янв.24	18	33914437,93	514712,0189	1000000	33429150
фев.24	19	33429149,95	507346,9091	1000000	32936497
мар.24	20	32936496,86	499870,0208	1000000	32436367
апр.24	21	32436366,88	492279,6573	1000000	31928647
май.24	22	31928646,53	484574,0965	1000000	31413221
июн.24	23	31413220,63	476751,5901	1000000	30889972
июл.24	24	30889972,22	468810,3632	1000000	30358783
авг.24	25	30358782,58	460748,6141	1000000	29819531
сен.24	26	29819531,2	452564,5136	1000000	29272096
окт.24	27	29272095,71	444256,2047	1000000	28716352
ноя.24	28	28716351,92	435821,8025	1000000	28152174
дек.24	29	28152173,72	427259,3932	1000000	27579433
янв.25	30	27579433,11	418567,0341	1000000	26998000
фев.25	31	26998000,15	409742,7529	1000000	26407743

мар.25	32	26407742,9	400784,5476	1000000	25808527
апр.25	33	25808527,45	391690,3855	1000000	25200218
май.25	34	25200217,83	382458,2033	1000000	24582676
июн.25	35	24582676,03	373085,9063	1000000	23955762
июл.25	36	23955761,94	363571,3680	1000000	23319333
авг.25	37	23319333,31	353912,4296	1000000	22673246
сен.25	38	22673245,74	344106,8996	1000000	22017353
окт.25	39	22017352,64	334152,5533	1000000	21351505
ноя.25	40	21351505,19	324047,132	1000000	20675552
дек.25	41	20675552,32	313788,3429	1000000	19989341
янв.26	42	19989340,67	303373,8584	1000000	19292715
фев.26	43	19292714,52	292801,3156	1000000	18585516
мар.26	44	18585515,84	282068,3156	1000000	17867584
апр.26	45	17867584,16	271172,4232	1000000	17138757
май.26	46	17138756,58	260111,1662	1000000	16398868
июн.26	47	16398867,75	248882,0349	1000000	15647750
июл.26	48	15647749,78	237482,4816	1000000	14885232
авг.26	49	14885232,26	225909,9197	1000000	14111142
сен.26	50	14111142,18	214161,7236	1000000	13325304
окт.26	51	13325303,91	202235,2277	1000000	12527539
ноя.26	52	12527539,13	190127,7259	1000000	11717667
дек.26	53	11717666,86	177836,4712	1000000	10895503
янв.27	54	10895503,33	165358,6749	1000000	10060862
фев.27	55	10060862	152691,5058	1000000	9213554
мар.27	56	9213553,51	139832,0898	1000000	8353386
апр.27	57	8353385,6	126777,5092	1000000	7480163
май.27	58	7480163,109	113524,8021	1000000	6593688
июн.27	59	6593687,912	100070,9616	1000000	5693759
июл.27	60	5693758,873	86412,93513	1000000	4780172
авг.27	61	4780171,808	72547,62374	1000000	3852719
сен.27	62	3852719,432	58471,88154	1000000	2911191
окт.27	63	2911191,314	44182,51488	1000000	1955374
ноя.27	64	1955373,828	29676,28162	1000000	985050,1
дек.27	65	985050,1101	14949,89043	1000000	0,000536
		41138062,24	23861937,76	65000000	65000000

5. Сублизинг бульдозера гусеничного SHANTUI SD16 по договору сублизинга 117-2024 от 19.04.2024

Справедливая стоимость PV бульдозера SHANTUI SD16 по договору сублизинга с АО ДАДС принята равной стоимости приобретения по акту приема-передачи, без НДС:

$PV=(13\ 912\ 580,00)/1,2=11\ 593\ 816,67$ руб.

Номинальная стоимость FV равна сумме всех лизинговых платежей за период лизинга, без НДС:

$FV=(18\ 883\ 429,44)/1,2=15\ 736\ 191,20$ руб.

Сумму процентов I составляет разница между номинальной и справедливой стоимостями:

$I=15\ 736\ 191,20-11\ 593\ 816,67=4\ 142\ 374,53$ руб.

Ставка дисконтирования определена методом подстановки поочередно абсолютных значений и составила 2,457700485%

Объект лизинга учитывается на балансе лизингодателя, выкупу не подлежит.

СПП для ППА принят 37 месяцев

Расчет процентов (дисконтирование будущей номинальной стоимости)

Дисконтирование будущих арендных платежей по договору аренды земснаряда 26/07-зс
Землесосный снаряд 2000-63, проект Ц 480М2РЭ

Отчетный месяц	Отчетный период	Первоначальная оценка	Коэффициент, рассчитанный методом подстановки/ Проценты	Ежемесячный лизинговый платеж	Остаток обязательства на конец периода 5=2+3-4
1	2	3	4	5	
		11593816,67	0,02367607970		
май.24	1	11593816,67	274496,13	3104935,20	8763377,60
июн.24	2	8763377,60	274496,13	549184,90	8488688,83
июл.24	3	8488688,83	200978,87	549184,90	8140482,80
авг.24	4	8140482,80	192734,72	549184,90	7784032,62
сен.24	5	7784032,62	184295,38	549184,90	7419143,09
окт.24	6	7419143,09	175656,22	549184,90	7045614,42
ноя.24	7	7045614,42	166812,53	549184,90	6663242,05
дек.24	8	6663242,05	157759,45	109837,20	6711164,30
январ.25	9	6711164,30	158894,06	109837,20	6760221,16
фев.25	10	6760221,16	160055,53	109837,20	6810439,49
мар.25	11	6810439,49	161244,51	109837,20	6861846,80
апр.25	12	6861846,80	162461,63	109837,20	6914471,23
май.25	13	6914471,23	163707,57	549184,90	6528993,90
июн.25	14	6528993,90	154580,98	549184,90	6134389,98
июл.25	15	6134389,98	145238,31	549184,90	5730443,39
авг.25	16	5730443,39	135674,43	549184,90	5316932,92
сен.25	17	5316932,92	125884,13	549184,90	4893632,15
окт.25	18	4893632,15	115862,02	549184,90	4460309,28
ноя.25	19	4460309,28	105602,64	549184,90	4016727,01
дек.25	20	4016727,01	95100,35	109837,20	4001990,16
январ.26	21	4001990,16	94751,44	109837,20	3986904,40
фев.26	22	3986904,40	94394,27	109837,20	3971461,47
мар.26	23	3971461,47	94028,64	109837,20	3955652,91
апр.26	24	3955652,91	93654,35	109837,20	3939470,06
май.26	25	3939470,06	93271,21	549184,90	3483556,37
июн.26	26	3483556,37	82476,96	549184,90	3016848,42
июл.26	27	3016848,42	71427,14	549184,90	2539090,67
авг.26	28	2539090,67	60115,71	549184,90	2050021,48
сен.26	29	2050021,48	48536,47	549184,90	1549373,05
окт.26	30	1549373,05	36683,08	549184,90	1036871,23
ноя.26	31	1036871,23	24549,05	549184,90	512235,38
дек.26	32	512235,38	12127,73	109837,20	414525,90
январ.27	33	414525,90	9814,35	109837,20	314503,05
фев.27	34	314503,05	7446,20	109837,20	212112,05
мар.27	35	212112,05	5021,98	109837,20	107296,83

апр.27	36	107296,83	2540,37	109837,20	0,00
		11593816,67	4142374,53	15736191,20	15736191,20

6 Лизинг экскаватора SHANTUI SE320LCW по договору лизинга ДЛ-346077-24 от 07.11.2024 с ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ

Справедливая стоимость PV экскаватора SHANTUI SE320LCW по договору лизинга ДЛ-346077-24 от 07.11.2024 с ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ принята равной стоимости приобретения лизингодателем по акту приема-передачи, без НДС:

$PV=(16\ 092\ 063,00)/1,2=13\ 410\ 052,50$ руб.

Номинальная сумма FV арендных платежей равна сумме всех лизинговых платежей, в т.ч. аванса и выкупной стоимости, без НДС:

$FV=(22\ 544\ 686,10)/1,2=18\ 787\ 238,42$ руб.

Сумму процентов I составляет разница между номинальной и справедливой стоимостями:

$I=18\ 787\ 238,42-13\ 410\ 052,50=5\ 377\ 185,92$ руб.

Объект лизинга предполагается использовать 61 месяц

Фактическая ставка дисконтирования определена методом подстановки поочередно абсолютных значений и составила 2,2068866364%

Расчет процентов (дисконтирование будущей номинальной стоимости)

Дисконтирование будущих арендных платежей экскаватора SHANTUI SE320LCW по договору лизинга ДЛ-346077-24

Отчетный месяц	Отчетный период	Первоначальная оценка	Коэффициент, рассчитанный методом подстановки/ Проценты	Ежемесячный лизинговый платеж	Остаток обязательства на конец периода 5=2+3-4
1	2	3	4	5	
		13410052,50	0,0206886636400		
ноя.24	1	13410052,50	277436,07	1341005,25	12346483,32
дек.24	2	12346483,32	255432,24	484571,29	12117344,27
янв.25	3	12117344,27	250691,66	484571,29	11883464,64
фев.25	4	11883464,64	245853,00	484571,29	11644746,35
мар.25	5	11644746,35	240914,24	484571,29	11401089,3
апр.25	6	11401089,3	235873,30	484571,29	11152391,31
май.25	7	11152391,31	230728,07	484571,29	10898548,09
июн.25	8	10898548,09	225476,40	484571,29	10639453,2
июл.25	9	10639453,2	220116,07	484571,29	10374997,98
авг.25	10	10374997,98	214644,84	484571,29	10105071,53
сен.25	11	10105071,53	209060,43	484571,29	9829560,667
окт.25	12	9829560,667	203360,47	484571,29	9548349,851
ноя.25	13	9548349,851	197542,60	484571,29	9261321,159
дек.25	14	9261321,159	191604,36	484571,29	8968354,228
янв.26	15	8968354,228	185543,26	484571,29	8669326,202
фев.26	16	8669326,202	179356,77	484571,29	8364111,686
мар.26	17	8364111,686	173042,29	484571,29	8052582,689
апр.26	18	8052582,689	166597,17	484571,29	7734608,574
май.26	19	7734608,574	160018,72	484571,29	7410055,999
июн.26	20	7410055,999	153304,16	484571,29	7078788,865
июл.26	21	7078788,865	146450,68	484571,29	6740668,257

авг.26	22	6740668,257	139455,42	484571,29	6395552,385
сен.26	23	6395552,385	132315,43	484571,29	6043296,527
окт.26	24	6043296,527	125027,73	484571,29	5683752,966

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Приложение 2

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.	-	-	-	-	-

Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	66 142	(21 081)	-	-	(12 220)	-	-	-	66 142	(33 301)	-
	3а 2024 г.	41 138	(10 759)	25 004	-	(10 321)	-	-	-	66 142	(21 081)	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	4 295	(2 117)	-	-	(594)	-	-	-	4 295	(2 711)	-
	3а 2024 г.	4 295	(1 391)	-	-	(726)	-	-	-	4 295	(2 117)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	350	(173)	-	-	(48)	-	-	-	350	(221)	-
	3а 2024 г.	350	(114)	-	-	(59)	-	-	-	350	(173)	-

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	62 130	86 500	90 406
в том числе:			
Сооружения	19 679	19 868	23 532
Машины и оборудование (кроме офисного)	39 268	62 376	61 463
Офисное оборудование	14	37	-
Транспортные средства	1 584	2 178	2 904
Производственный и хозяйственный инвентарь	48	60	71
Другие виды основных средств	1 537	1 981	2 436
Неамортизируемые основные средства - всего	47 080	47 080	47 080
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	47 080	47 080	47 080

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	61 695	-	144 312	(131 038)	-	-	X	X	74 969	-
	За 2024 г.	75 018	-	107 229	(120 552)	-	-	X	X	61 695	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	11 133	-	22 682	(12 880)	-	-	(10 390)	-	10 545	-
	За 2024 г.	12 443	-	27 942	(12 825)	-	-	(16 426)	-	11 133	-
Готовая продукция	За 2025 г.	26 355	-	-	(86 041)	-	-	109 221	-	49 535	-
	За 2024 г.	51 636	-	-	(107 726)	-	-	82 445	-	26 355	-
Товары	За 2025 г.	-	-	32 117	(32 117)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	24 207	-	89 513	-	-	-	(98 831)	-	14 889	-
	За 2024 г.	10 940	-	79 286	-	-	-	(66 019)	-	24 207	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 595	-	-	-	(10 595)	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 595	-	-	-	(10 595)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	46 571	(490)	172 289	-	(15 073)	-	(4 686)	-	203 787	(15 708)
	За 2024 г.	17 754	(127)	38 423	-	(9 606)	-	(447)	-	46 571	(490)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21 447	-	145 088	-	(7 391)	-	-	-	159 144	-
	За 2024 г.	11 002	-	14 524	-	(4 079)	-	-	-	21 447	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 205	(490)	13 008	-	(7 569)	-	(4 686)	-	19 644	(15 708)
	За 2024 г.	658	(127)	14 087	-	(540)	-	(447)	-	14 205	(490)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	103	-	-	-	(103)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 956	-	10 742	-	(2)	-	-	-	17 696	-
	За 2024 г.	4 787	-	6 669	-	(4 500)	-	-	-	6 956	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	(7)	-	-	-	-	-	-	-	(7)	-
	За 2024 г.	-	-	(7)	-	-	-	-	-	(7)	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	789	-	294	-	(112)	-	-	-	971	-
	За 2024 г.	494	-	678	-	(383)	-	-	-	789	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 182	-	3 157	-	-	-	-	-	6 339	-
	За 2024 г.	709	-	2 473	-	-	-	-	-	3 182	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	46 571	(490)	172 289	-	(15 073)	-	(4 686)	X	203 787	(15 708)
	3а 2024 г.	28 349	(127)	38 423	-	(20 201)	-	(447)	X	46 571	(490)

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	205 245	189 537	26 875	26 385	11 613	11 486
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	188 660	188 660	23 946	23 946	11 390	11 390
Расчеты с покупателями и заказчиками	16 585	878	2 929	2 439	223	96

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	83 374	-	-	-	-	83 374
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	83 374	-	-	-	-	83 374
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	87 910	17 962	29	(20 524)	-	-	85 377
	3а 2024 г.	83 667	27 283	-	(23 041)	-	-	87 910
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 054	11 028	29	(5 543)	-	-	7 568
	3а 2024 г.	2 916	1 673	-	(2 534)	-	-	2 054
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 669	2 283	-	(3 991)	-	-	2 961
	3а 2024 г.	4 708	3 014	-	(3 053)	-	-	4 669
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	56 194	3 474	-	(6 626)	-	-	53 042
	За 2024 г.	37 629	22 120	-	(3 555)	-	-	56 194
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	408	200	-	-	-	-	608
	За 2024 г.	220	206	-	(18)	-	-	408
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 348	-	-	(4 358)	-	-	991
	За 2024 г.	6 861	-	-	(1 513)	-	-	5 348
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	753	284	-	(6)	-	-	1 031
	За 2024 г.	482	271	-	-	-	-	753
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 005	688	-	-	-	-	2 694
	За 2024 г.	2 371	-	-	(365)	-	-	2 005
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	5	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	6	-	-	(3)	-	-	3
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	16 475	-	-	-	-	-	16 475
	За 2024 г.	28 475	-	-	(12 000)	-	-	16 475
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	87 910	101 336	29	(20 524)	-	X	168 751
	За 2024 г.	83 667	27 283	-	(23 041)	-	X	87 910

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	8 666	5 668	4 095
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 507	2 054	2 916
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 159	3 615	1 179

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.	3 655	597	488	27	3 737
	За 2024 г.	3 549	106	-	-	3 655
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 655	597	488	27	3 737
	За 2024 г.	3 549	106	-	-	3 655

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	52 241	28 623
Затраты на оплату труда	42 337	32 307
Отчисления на социальные нужды	11 183	6 310
Амортизация	27 538	25 773
Прочие затраты	99 778	42 496
Итого по элементам	233 077	135 510
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(13 862)	12 014
Итого расходы по обычным видам деятельности	219 215	147 523