

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «РОСТСЕЛЬЭКСПОРТ»**

за 2025 год

| | |
|---|--------------------------|
| Организация: | ООО «РОСТСЕЛЬЭКСПОРТ» |
| Идентификационный номер налогоплательщика | 6167142405/616701001 |
| Форма собственности: | Частная |
| Отчетная дата (число, месяц, год) | 31.12.2025 г. |
| Единицы измерения: | тыс. руб. |

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. III ФСБУ 4/2023 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «РОСТСЕЛЬЭКСПОРТ» (далее по тексту Организация) учреждено в 2018 году.

Его учредителем является: Яковлева Олеся Сергеевна.

- 1.2. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1186196018667 от 28.04.2018 г.
ИНН 6167142405

- 1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344019, Ростовская обл, г. Ростов-На-Дону, ул. Закруткина, дом 2/2, офис 3
1.4. Фактический адрес Организации: 344019, Ростовская обл, г. Ростов-На-Дону, ул. Закруткина, дом 2/2, офис 3
1.5. Уставный капитал Организации составляет: 200 000,00 (Двести тысяч) рублей.

Распределение долей: Яковлева Олеся Сергеевна 100%.

- 1.6. Единоличным исполнительным органом является директор Яковлева Олеся Сергеевна
1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:
- 46.21.11 - Торговля оптовая зерном;
- 46.61 Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
- 46.21.14 - Торговля оптовая кормами для сельскохозяйственных животных;

Их доля в выручке Организации за отчетный год составила 100%.

- 1.8. Средняя численность за отчетный год составила 10 человека, за прошлый год составила 7 человека.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 г. N 157н, иными федеральными стандартами и действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом Об учетной политике № 001/2024 от 01.01.2024 г.

Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся бухгалтерией во главе с Главным бухгалтером Л.П. Рыхлик.

2.2. Отступления при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики, допущения

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Существенные отступления от правил формирования учетной политики, установленных пунктами 7 и 7.1 ПБУ 1/2008, и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики:

А) связанные с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету:

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

В соответствии с п. 28 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки

внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами».

| Номер строк, дата, название формы | Сумма до корректировки | Сумма после корректировки | Причины, вызвавшие корректировку |
|-----------------------------------|------------------------|---------------------------|--|
| Отчет о финансовых результатах | | | |
| Прочие доходы за 2024 г. | 11 756 | 877 | Свернутое отражение доходов и расходов, связанных с куплей-продажей валюты и курсовыми разницами |
| Прочие расходы за 2024 г. | (22 385) | (11 506) | |

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения **ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»**: в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Б) связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета: отсутствовали.

Последствия изменений способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 **ФСБУ 5/2019**) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 **ПБУ 19/02**) - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

В) Связанные с существенным изменением условий хозяйствования (Существенное изменение условий хозяйствования организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.): отсутствовали.

Предстоящие с 2026 года изменения в учетной политике: отсутствуют.

Ожидаемое влияние их на бухгалтерскую (финансовую) отчетность: отсутствует.

2.4. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности определен в размере 5%.

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5% .

2.5. Бухгалтерский учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 12 **ФСБУ 25/2018**, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 **ФСБУ 25/2018**, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды.

Доходы от операционной аренды (п.42 ФСБУ 25/2018) признаются Организацией арендодателем равномерно.

2.6. Основные средства

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) 100 тыс. руб.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации производится линейным способом.

Способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020): по первоначальной.

Способы оценки инвестиционной недвижимости и счет для ее отражения (п. 21 ФСБУ 6/2020) отсутствовали.

Критерий существенности затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев (обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) для признания самостоятельными объектами ОС (п. 21 ФСБУ 6/2020): 3 000 000 руб.

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств: Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств, отражаются в разд. I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса – отсутствовали.

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов: В разд. I «Внеоборотные активы» баланса по строке – отсутствовали.

2.7. Нематериальные активы

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 7 ФСБУ 14/2022) 100 тыс. руб.

Контроль наличия и движения не характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 4/2022, результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, в отношении которых у организации имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на них, организован с использованием забалансового счета 013 «Малоценные НМА в эксплуатации».

2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов (п. п. 7, 9, 12 ПБУ 15/2008: срок подготовки к предполагаемому использованию – более 12 месяцев; существенные расходы – 1 000 000 руб.

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Существенная величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях или в балансе обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

Сумма вложений организации в нематериальные активы включается в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях или в балансе обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы».

2.9. Финансовые вложения

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости (п.23 ПБУ 19/02) не осуществляется.

2.10. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019): ФИФО.

Данные об авансах (предоплате, задатках) включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

2.11. Незавершенное производство

В составе незавершенного производства отражаются расходы, связанные с доставкой товара от поставщика.

Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в следующем порядке:

- 1) определяется сумма прямых расходов, приходящихся на остаток нереализованных товаров на начало месяца и осуществленных в текущем месяце;
- 2) определяется стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем месяце, и стоимость приобретения остатка нереализованных товаров на конец месяца;
- 3) рассчитывается средний процент как отношение суммы прямых расходов (пункт 1) к стоимости товаров (пункт 2);
- 4) определяется сумма прямых расходов, относящаяся к остатку нереализованных товаров, как произведение среднего процента и стоимости остатка товаров на конец месяца.

2.12. Отражение уставного капитала

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

В соответствии с требованиями Устава Организации резервный капитал не формируется.

2.13. Порядок признания доходов

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, признается для целей бухгалтерского учета (пп. а п.17 ПБУ 9/99) по мере реализации товаров, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации товаров, от сдачи в аренду имущества, от оказания услуг по комплексной перевалке с/х и хранению продукции, услуг по обслуживанию судов.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается доходом по обычным видам деятельности.

2.14. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99) датой возникновения расходов признаётся дата предъявления документа.

Расходы при предоставлении имущества в аренду расходами по обычным видам деятельности.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов равномерно в течение срока займа, кредитного договора.

Порядок списания расходов будущих периодов: равномерно в течение срока использования актива

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы» по строке 1260, если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I «Внеоборотные активы» по строке 1190.

2.15. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Резерв на гарантийный ремонт не создается.

2.16. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Порядок определения резерва по сомнительным долгам прописан в разделе V п.1 Учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008 по состоянию на конец отчетного периода производится корректировка ранее начисленного резерва (в случаях, когда получены гарантии дебитора о погашении задолженности).

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

Для определения размера резерва сомнительных долгов проводится инвентаризация дебиторской задолженности на последнюю дату каждого отчетного периода. Резерв создается на основании приказа в соответствии с результатами проведенной инвентаризации.

2.17. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.

2.18. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок. Существенной признаётся ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 9,9%.

Метод исправления ошибок: Красное сторно.

2.19. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам в балансе /либо в Пояснениях:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных и валютных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, предусмотренных п. 28 ФСБУ 4/2023.

В текстовых пояснениях раскрываются (с учетом существенности) показатели доходов и (или) расходов за отчетный период, связанные с:

- а) обесценением запасов и восстановлением такого обесценения;
- б) обесценением внеоборотных активов и восстановлением такого обесценения;
- в) переоценкой внеоборотных активов;
- г) выбытием внеоборотных активов;
- д) урегулированием судебных разбирательств;
- е) списанием оценочных обязательств.

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), составляющие **пять и более** процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Для этого организация вводит к строке «Выручка» дополнительные строки (п. 18.1 ПБУ 9/99).

В случае выделения в Отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, к строке «Себестоимость продаж» вводятся дополнительные строки, по которым указываются расходы, соответствующие выделенным организацией видам доходов (п. 21.1 ПБУ 10/99).

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС: полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков); перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам); уплаченные в бюджетную систему РФ; возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС в виде отрицательной величины отражается в круглых скобках в составе показателя с кодом 4129 «прочие платежи».

Денежный поток по НДС в виде положительной величины отражается в составе показателя с кодом 4119 «прочие поступления».

В отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда» отражаются суммы страховых взносов, суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, а также суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

Раскрытие информации об отдельных показателях Бухгалтерского баланса за 2025 год

3. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

НМА отсутствуют.

4. Основные средства

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) представлена в разделе 4.1 Табличных пояснений.

Информация о балансовой стоимости амортизируемых и не амортизируемых основных средств раскрыта в разделе 4.3 Табличных пояснений.

Признаков обесценения основных средств в отчетном году не выявлено. В соответствии с п. 8 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» тест на обесценение не проводился.

Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные отсутствуют.

5. Финансовые вложения

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в разделе 5 Табличных пояснений.

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. составили: отсутствовали

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г. составили: 65 660 тыс. руб., в том числе:
Займы выданные – 65 660 тыс. руб.;

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2024 г. составили: 60 916 тыс. руб., в том числе:
Займы выданные – 60 916 тыс. руб.;

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2023 г. составили: 1 356 тыс. руб., в том числе:
Займы выданные – 1 356 тыс. руб.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

6. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. «а» п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. «б» п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в разделе 6 Табличных пояснений.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2025 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Информация об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражена в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» и составила:

на 31.12.2025 г. 42 тыс. руб.;

на 31.12.2024 г. 8 тыс. руб.;

на 31.12.2023 г. 0 тыс. руб.

Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлены расходы будущих периодов сроком не более 12 месяцев.

7. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в разделе 7 Табличных пояснений.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления, учтенная по дебету счета 46 или 76 (Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 г. № 07-04-18/01): отсутствует

Сальдо ЕНС отражено в составе группы краткосрочной дебиторской задолженности «Сальдо по ЕНС» раздела 7 Табличных пояснений в следующих суммах:

На 31.12.2025 год – 0 тыс. руб.

На 31.12.2024 год – 0 тыс. руб.

На 31.12.2023 год – 4 262 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2025года не формировался.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2024года не формировался.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2023 года не формировался.

8. Обязательства

8.1. Кредиторская задолженность

Расшифровка Кредиторской задолженности представлена в разделах 8.1 и 8.2 Табличных пояснений

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки «Кредиторская задолженность».

8.2 Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили 74 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 30 100 тыс. руб., на 31.12.2023 г. 0 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили 206 350 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 47 531 тыс. руб., на 31.12.2023 г. 6 232 тыс. руб.

Начисленные к уплате, но не оплаченные на отчетную дату, проценты по краткосрочным заемным средствам, отражены в составе краткосрочных заемных средств по строке 1510 в сумме на 31.12.2025 г. 3 424 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 738 тыс. руб., на 31.12.2023 г. отсутствовали.

Сроки погашения займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008)

| Вид заемного обязательства | Кредитор | Сумма задолженности, тыс. руб. | Срок погашения |
|--|------------------------|--------------------------------|----------------|
| МВЛ/555224-637653 от 25.10.2024 | БАНК ВТБ (ПАО) | 15 350 | 10.03.2026 |
| договор займа №АР011024-з от 01.10.2024 | АВИС ООО | 11 000 | 30.12.2026 |
| ДОГОВОР ЗАЙМА № 09072025-3 от 09.07.2025 (20%) | ШАЦКИЙ ЮРИЙ МИХАЙЛОВИЧ | 180 000 | 30.12.2026 |

8.3. Информация об оценочных обязательствах и их изменении

Расшифровка оценочных обязательств представлена в разделе 8.3 пояснений.

Раскрытие информации об отдельных показателях Отчета о финансовых результатах за 2025 год

9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

2025 г.

Доходы представляют собой выручку в сумме 1 208 343 тыс. руб.,

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 1 208 259 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

- себестоимость 986 747 тыс. руб.
- коммерческие расходы 221 512 тыс. руб.
- управленческие расходы 1 992 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в разделе 10 Табличных пояснений.

Прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составил 84 тыс. руб.

2024 г.

Доходы представляют собой выручку в сумме 994 947 тыс. руб.,

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 936 821 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

Себестоимость продаж – 801 401 тыс. руб.

Коммерческие расходы (издержки обращения) — 12 4157 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в разделе 10 Табличных пояснений.

Прибыль (Убыток) от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составила 58 126 тыс. руб.

10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 343 тыс. руб.,

в т.ч.: по видам (если более 5%)

| Вид прочих доходов | Сумма, тыс. руб. за 2025 г. | Сумма, тыс. руб. за 2024 г. |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Оприходование излишков | 240 | - |
| Реализация основных средств | 103 | - |
| Сдача имущества в аренду или субаренду | -- | 850 |
| Прочие внереализационные доходы | | 27 |

Прочие расходы составили 23 209 тыс. руб.,

в т.ч.: по видам (если более 5%)

| Вид прочих расходов | Сумма, тыс. руб. за 2025 г. | Сумма, тыс. руб. за 2024 г. |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Курсовые разницы | 10 782 | 854 |
| Реализация основных средств | 166 | 3 342 |
| Благотворительные взносы, помощь | | 1200 |
| Госпошлина | 53 | 8 |
| За счет собственных средств недостачи и брак, погрешности | 6487 | |
| Пени по налогам и сборам | 42 | |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) | 2768 | 3181 |
| Прочие доходы | 3 | 7 |
| Прочие косвенные расходы | 61 | 113 |
| Прочие расходы не для НУ | 100 | 966 |
| Расходы на услуги банков | 1742 | 673 |
| Сдача ОС в аренду (амортизация) | 10 | 823 |
| Списание выд НДС на прочие расходы (не прин к НУ) | 21 | 72 |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | 220 | |
| Списание НДС на прочие расходы | 150 | |
| Штрафы и пени, неустойки за счет предприятия (не ум НП) | 6 | |
| Штрафы по налогам и сборам | 5 | 12 |
| Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате) | 593 | |
| Прибыль (убыток) прошлых лет | | 201 |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | | 54 |

11. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль:

| Показатель | Сумма, тыс. руб. | | Отражение в отчетной форме |
|------------------------------------|------------------|---------|--|
| | 2025 г. | 2024 г. | |
| Бухгалтерская прибыль за период | (52 965) | 31 714 | Строка 2300 ОФР |
| Прибыль по данным налогового учета | (47 711) | 38 531 | Декларация по налогу на прибыль |
| Налог на прибыль | 12 305 | 6 706 | Строка 2410 ОФР |
| Текущий налог на прибыль | - | 7 040 | Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль |
| Отложенный налог на прибыль | 12 305 | 335 | Строка 2412 ОФР |

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (пп. б. п. 25 ПБУ 18/02):
 Применяемые ставки налога на прибыль 25%
 Условный расход по налогу на прибыль (13 241) тыс. руб.
 Постоянный налоговый расход (1313) тыс. руб.

Изменения отложенных налоговых активов составили 12 403 тыс. руб.

| Отложенные налоговые активы | Оборот за 2025 год, тыс. руб. | | Оборот за 2024 год, тыс. руб. | |
|-----------------------------|-------------------------------|----------|-------------------------------|----------|
| | возникло | погашено | возникло | погашено |
| Основные средства | | | | |
| Оценочные обязательства | | | | |
| Резервы сомнительных долгов | | | | |
| Убытки прошлых лет | 11 927 | | | |
| Расходы будущих периодов | 692 | 218 | 353 | |
| Прочие | 10 652 | 10 652 | 396 | 396 |

Изменения отложенных налоговых обязательств составили 98 тыс. руб.:

| Отложенные налоговые обязательства | Оборот за 2025 год, тыс. руб. | | Оборот за 2024 год, тыс. руб. | |
|------------------------------------|-------------------------------|----------|-------------------------------|----------|
| | возникло | погашено | возникло | погашено |
| Амортизируемое имущество | | 2 | 24 | |
| Доходы будущих периодов | | 3 | 23 | 27 |
| Прочие расходы | 103 | | | |

12. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Раскрытие информации об отдельных показателях Отчета о движении денежных средств за 2025 год

13. Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) на 31.12.2025 года:
 - Касса - 0 тыс. руб.
 - Р/сч – 6 136 тыс. руб.

- валютные счета - 58 тыс. руб.

на 31.12.2024 г.:

- Касса - 26 тыс. руб.

- Р/сч – 204 тыс. руб.

- валютные счета - 70 тыс. руб.

на 31.12.2023 г.

- Касса - 0 тыс. руб.

- Р/сч - 419 тыс. руб.

- валютные счета - 65 тыс. руб.

Ограничения на использование денежных средств на отчетную дату отсутствуют.

Раскрытие иной информации, необходимой пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности Организации

Описание внешней среды

В России продолжают осуществляться экономические, правовые, налоговые и структурные реформы, направленные на повышение стабильности, устойчивости и при этом сохранения гибкости всех общественных институтов. Обострение геополитической напряженности с февраля 2022 года и по дату формирования данной бухгалтерской (финансовой) отчетности выразившееся, в том числе во введении против ряда российских государственных и коммерческих организаций, физических лиц и отраслей экономики, сформировало новую экономическую реальность, характеризующуюся сменой приоритетов во внешней и национальной политике.

Устойчивость российской экономики, в целом безусловно зависит от реализации и закрепления результатов данных реформ.

Хозяйственная деятельность организации потенциально подвержена существенным рискам

1. Снижился средний курс доллара с 101,6797 рублей за доллар США на 31.12.2024 г. до 78,2267 рублей на 31.12.2025 г.;
2. Рост цены пшеницы на внутреннем рынке в среднем на 10% по сравнению с 2024 г. при сохранении и даже снижении экспортных цен.
3. За последний год наблюдается кризис на мировом и российском рынке. В мире несколько снизилось потребление и был в целом неплохой урожай, что снизило цены. Внутри страны слабый урожай, рост издержек производителей (ГСМ, пестициды, посевные культуры, высокая стоимость кредитов), что увеличивает цены, также крепкий рубль и отрицательная курсовая разница не дает экспортерам зарабатывать, имеются проблемы с логистикой из-за конфликтов на Ближнем Востоке, санкционное давление, что сказывается на стоимости судоходства и росте наших издержек;
4. Проблема с логистикой выражена в усилении мер безопасности со стороны российских пограничников, что увеличивает сроки прихода судов и, как следствие, стоимость фрахта;
5. Высокие ставки по банковским кредитам и валютному обслуживанию, в том числе за конвертирование валюты.

Финансовые риски

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Налоговые и иные регуляторные риски

Российское гражданское, административное, налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает вариативные толкования (трактовки) и подвержено частым изменениям. Руководство Организации считает, что данная бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает обязательства организации согласно требованиям законодательства России, в том числе налогового. При этом существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений налогового законодательства применительно к операциям и деятельности Организации может не совпадать с их трактовкой руководством

Организации. В результате порядок отражения операций может быть оспорен налоговыми органами, что может повлечь доначисление налогов, соответствующих штрафов и пеней, суммы которых определяются результатами отдельных налоговых проверок и иных мероприятий контроля. В случае несовпадения трактовок налогового законодательства могут возникать значительные разногласия по налоговым обязательствам Организации.

Руководству Компании не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

Отраслевые риски

Риск изменения цен на товары (работы, услуги) — возможное изменение цен на товары и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода может привести к сокращению объемов деятельности по продажам, оказываемых услуг), а также к сокращению объемов выручки на предприятии, и в конечном итоге может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Дополнительными рисками, которые наиболее часто встречаются в Организации, являются: коммерческий риск (возможные колебания спроса), социальный риск (текучесть кадров).

Управление рисками

Руководство Организации контролирует процесс управления раскрытыми рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации.

Действия общества в ответ на перечисленные риски

Оценка передового опыта и современных технологий по основным видам деятельности;
Применение конкурентных цен;
Увеличение (Удержания на стабильном уровне) выручки;
Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности;

Влияние рисков: Вышеуказанные риски оказали существенное негативное влияние на деятельность Организации в отчетном году и в нашей оценке негативно могут повлиять на деятельность Организации в обозримом будущем. Вышеуказанные риски не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать существенное влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

15. Допущение непрерывности деятельности

Чистые активы Общества составили:

На 31.12.2025 года – 25 260 тыс. руб.
На 31.12.2024 года – 65 919 тыс. руб.
На 31.12.2023 года – 40 912 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных участникам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2025 году за предшествующий период: не начислялись и не выплачивались.

Сведения о начисленных участникам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2025 год, произошедших после 31.12.2025 года: не начислялись и не выплачивались.

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2024 году за предшествующий период: не начислялись и не выплачивались.

17. Информация о системе управления, структуре владения и об операциях со связанными сторонами

Бенефициарные владельцы

Бенефициарным владельцем Организации является Яковлева Олеся Сергеевна (ИНН 610301530290).

Структура управления организацией

Высший орган управления – общее собрание участников

Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом Организации является: директор.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались (п.10 ПБУ 11/2008).

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало (п.10 ПБУ 11/2008).

18. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

19. Информация об исправленных существенных ошибках

В течение 2025 года Организацией не выявлено существенных ошибок за 2024 г., 2023 г. и более ранние даты, которые могли бы повлиять на экономические решения пользователя.

20. Информация о событиях после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

21. Информация об операциях в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006)

Положительные курсовые разницы – 22 635 тыс. руб.

Отрицательные курсовые разницы – 45 080 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006)

Положительные курсовые разницы – 22 635 тыс. руб.

Отрицательные курсовые разницы – 9 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006)

| Отчетная дата | \$ (USD) |
|---------------|--------------------|
| 1 | 2 |
| 31.12.2025 | 78,2267 Р за 1 \$ |
| 31.12.2024 | 101,6797 Р за 1 \$ |
| 31.12.2023 | 89,6883 Р за 1 \$ |

Директор

Яковлева О.С.

«30» марта 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "РОСТСЕЛЬЭКСПОРТ" в тыс.руб.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период (первоначальная стоимость) | На начало года | | Изменения за период | | На конец периода | |
|-------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя | Период (первоначальная стоимость) | На начало года | | Изменения за период | | На конец периода | |
|--|---|-----------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | Период (первоначальная стоимость) | На начало года | | Изменения за период | | На конец периода | |
|--|---|-----------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | На 31 декабря 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | На 31 декабря 2024 г. | - | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Период (первоначальная стоимость) | На начало года | | Изменения за период | | На конец периода | |
|---|---|-----------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге - всего | На 31 декабря 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | На 31 декабря 2024 г. | - | - | - | - | - | - |

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | На конец периода | |
|---|--------------------------|------------------------|----------------------------|---------------------|-------------|--|------------------------|
| | | фактические заплаты | накопленное обесценение | заплаты | обесценение | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические заплаты |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | На конец периода | |
|--|--------------------------|----------------|---------|---------------------|---------|----------------------------|---|
| | | заплат | списано | заплат | списано | по фактическим заплатам | 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. | - | - | - | - | - | - |

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/резерв на под обеспечение | 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. | 60 916 | - | 15 957 | - | 11 214 | - | - | - | 65 660 | - |
| | За 2024 г. | 1 356 | - | 159 011 | - | 99 451 | - | - | - | 60 916 | - |
| | За 2025 г. | 60 916 | - | 15 957 | - | 11 214 | - | - | - | 65 660 | - |
| | За 2024 г. | 1 356 | - | 159 011 | - | 99 451 | - | - | - | 60 916 | - |

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 | загрaты | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | резерв под обесценение | изменения видов запасов фактическая себестоимость | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| Запасы - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 31 011 40 953 | - - | 1 055 969 805 422 | (1 062 292) (815 364) | - - | - - | X X | X X | 25 114 31 011 | - - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. За 2024 г. | 2 117 | - - | 327 655 | (103) (697) | - - | - - | - - | - - | 227 2 | - - |
| Товары | За 2025 г. За 2024 г. | 31 009 40 837 | - - | 985 500 801 292 | (993 490) (811 087) | - - | - - | - - | - - | 23 445 31 009 | - - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | 70 142 39 | (68 700) (39) | - - | - - | - - | - - | 1 442 - | - - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - 3 435 | - (3 541) | - - | - - | - - | - - | - - | - - |

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 | - | - | - |
| 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 96 454 | - | 134 826 | - | (93 518) | (297) | - | 137 466 | - | - | - |
| | За 2024 г. | 81 577 | - | 110 189 | - | (95 311) | - | - | 96 454 | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 21 520 | - | 19 051 | - | (20 031) | (297) | - | 20 243 | - | - | - |
| | За 2024 г. | 27 553 | - | 20 375 | - | (26 409) | - | - | 21 520 | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 54 963 | - | 99 380 | - | (69 780) | - | - | 84 563 | - | - | - |
| | За 2024 г. | 49 845 | - | 69 758 | - | (64 640) | - | - | 54 963 | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 1 855 | - | 2 088 | - | (1 823) | - | - | 2 120 | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 222 | - | 633 | - | - | - | - | 1 855 | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | (210) | - | 11 039 | - | (560) | - | - | 10 269 | - | - | - |
| | За 2024 г. | (1 306) | - | 1 096 | - | - | - | - | (210) | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | - | - | 1 551 | - | (816) | - | - | 735 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 17 699 | - | - | - | (478) | - | - | 17 221 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 17 699 | - | - | - | - | 17 699 | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 4 262 | - | - | - | (4 262) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 627 | - | 1 717 | - | (30) | - | - | 2 314 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 627 | - | - | - | - | 627 | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 96 454 | - | 134 826 | - | (93 518) | (297) | - | 137 466 | - | - | - |
| | За 2024 г. | 81 577 | - | 110 189 | - | (95 311) | - | - | 96 454 | - | - | - |

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 | - | - | - | - | - | - |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | - | - | - |
| Выданные - всего | - | - | - |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 204 915 | 809 974 |
| Затраты на оплату труда | 14 225 | 11 068 |
| Отчисления на социальные нужды | 2 784 | 2 007 |
| Амортизация | 688 | 762 |
| Прочие затраты | 987 089 | 113 010 |
| Итого по элементам | 1 209 701 | 936 821 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | (1 442) | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 1 208 259 | 936 821 |

Директор

Яковлева О.С.

«30» марта 2026 г.

