ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

НАИМЕНОВАНИЕ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА

ЗА 2025 ГОД (ТЫС. РУБ.)

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

КОД ОКВЭД 52.10	Деятельность по складированию и хранению

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 ФСБУ 4/2023)

2.1	Применимые правила ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности (пп. 45 ФСБУ 4/2023)	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации.
2.2	Принятые при формировании учетной политики существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств (пп. б) п. 46 ФСБУ 4/2023; п. 17, п. 24 ПБУ 1/2008; п. 23 ПБУ 23/2011)	Согласно Приказу об учетной политике: ● учет доходов и расходов для целей бухгалтерского учета и обложения налогом на прибыль производится методом начисления; ● уровень существенности в бухгалтерском учете равен 10%; ● управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности "директ-костинг"; ● в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется, затраты, понесенные при приобретении указанных запасов признаются расходами периода; ● объекты незавершенного производства и готовой продукции оцениваются в сумме прямых затрат без учета косвенных; ● лимит стоимости для отдельного объекта ОС установлен в размере 100 000,00 руб.; ● критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев установлен в размере 100 % от стоимости объекта ОС; ● после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; ● начисление амортизации по ОС производится линейным способом на конец каждого месяца и начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; ● амортизация по всем НМА начисляется ежемесячно линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету; ● НМА оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; ● при выполнении условий, перечисленных в п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде; ● срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможностей замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды; ● по договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются в соответствии с условиями договоров аренды; ● по операционной аренде доходы признаются в соответствии с условиями договоров аренды и включаются в прочие доходы; ● Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. В деятельности Общества сегменты не выделяются. Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решения о распределении ресурсов внутри организации и оценке результатов её деятельности, осуществляют ведение деятельности Общества в целом, как единого сегмента.
		● информация, подлежащая раскрытию в соответствии с п. 23 ПБУ 23/2011 <u>Подходы для свернутого представления денежных потоков</u>. В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее, а так же денежные потоки, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Свернутая сумма НДС 54 277 тыс. руб. отражена по строке № 4119 "Отчета о движении денежных средств".
2.3	Допущения, принятые при формировании учетной политики (п. 19 ПБУ 1/2008)	Учетная политика сформирована исходя из допущений: - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности
2.4	Изменение учетной политики организации, принятые с начала отчетного года и не связанные с изменением законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету (п. 13, 21, 24 ПБУ 1/2008)	Изменение методики не влечет за собой корректировки статей бухгалтерской отчетности за прошлые и текущий периоды.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением	За 2025 г.	141 804	(99 719)	7 455	(1 525)	609	(10 474)				(6 674)	2 876	149 038	(111 321)
	За 2024 г.	137 810	(87 894)	30 162	(39 132)	23 339	(23 542)						141 804	(99 719)
в том числе: Здания	За 2025 г.	37 422	(19 883)		(1 525)	609	(4 284)				(6 674)	2 876	29 223	(20 682)
	За 2024 г.	38 266	(15 523)	(606)	(238)	95	(4 456)						37 422	(19 883)
Сооружения	За 2025 г.	29 400	(21 904)	50			(1 742)						29 450	(23 646)
	За 2024 г.	29 161	(19 274)	239			(2 630)						29 400	(21 904)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	30 740	(22 966)	6 716			(3 027)						37 456	(25 993)
	За 2024 г.	28 462	(20 671)	2 277			(2 294)						30 740	(22 966)
Офисное оборудование	За 2025 г.			106			(30)						106	(30)
	За 2024 г.													
Транспортные средства	За 2025 г.	34 093	(32 556)	583			(949)						42 655	(38 118)
	За 2024 г.	34 093	(30 204)	25 927	(38 891)	23 244	(13 973)						34 093	(32 556)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 241	(2 241)										2 241	(2 241)
	За 2024 г.	2 241	(2 221)				(20)						2 241	(2 241)
Земельные участки	За 2025 г.	5 658											5 658	
	За 2024 г.	5 586		76	(4)								5 658	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 249	(169)				(442)						2 249	(611)
	За 2024 г.			2 249			(169)						2 249	(169)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило (с учетом пересмотра фактической	списано (с учетом пересмотра				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	332 913	(57 575)	10 766	(951)	-	(69 255)	-	-	-	334 749	(122 218)
	За 2024 г.	189 851	(17 950)	160 153	(4 127)	3	(51 250)	-	-	-	332 913	(57 575)
в том числе: Здания	За 2025 г.	42 525	(9 450)	-	-	-	(14 175)	-	-	-	42 525	(23 625)
	За 2024 г.	-	-	42 525	-	-	(9 450)	-	-	-	42 525	(9 450)
Транспортные средства	За 2025 г.	278 090	(47 753)	4 679	-	-	(53 825)	-	-	-	274 790	(96 966)
	За 2024 г.	189 016	(17 938)	105 686	(3 648)	-	(41 438)	-	-	-	278 090	(47 753)
Земельные участки	За 2025 г.	12 298	(372)	6 087	(951)	-	(1 255)	-	-	-	17 434	(1 627)
	За 2024 г.	835	(13)	11 942	(479)	3	(362)	-	-	-	12 298	(372)

3.3. 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	**244 590**	**311 764**	**216 230**
в том числе: Здания	27 441	50 614	22 743
Сооружения	5 804	7 496	9 887
Машины и оборудование (кроме офисного)	11 463	7 774	7 791

Офисное оборудование	76		0
Транспортные средства	182 361	231 874	174 967
Производственный и хозяйственный инвентарь	0	0	20
Земельные участки (право пользования)	15 807	11 926	822
Другие виды основных средств	1 638	2 080	0
Неамортизируемые основные средства - всего	**5 658**	**5 658**	**5 587**
в том числе: Земельные участки	5 658	5 658	5 587

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	**За 2025 г.**	**3 093**	-	**7 455**		**(592)**	**(7 455)**	**2 501**	-
	За 2024 г.	**592**	-	**167 899**		**(1 329)**	**(164 069)**	**3 093**	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	3 093	-		-	(592)		2 501	-
	За 2024 г.	592	-	3 186	-	-	(685)	3 093	-
Здания	За 2025 г.							-	-
	За 2024 г.			42 925		(400)	(42 525)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.			583			(583)	-	-
	За 2024 г.			105 686			(105 686)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.							-	-
	За 2024 г.			11 841			(11 841)	-	-
Машины и оборудование	За 2025 г.			6 591			(6 591)	-	-
	За 2024 г.			1 083			(1 083)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.			281			(281)	-	-
	За 2024 г.			3 178		(929)	(2 249)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	**За 2025 г.**	**17 114**	-	**4 713**	-	-	-	**21 827**	-
	За 2024 г.	**13 444**	-	**3 670**	-	-	-	**17 114**	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	4 932		63				4 995	
	За 2024 г.	2 825		2 107				4 932	
Сооружения	За 2025 г.	12 182		4 650				16 832	
	За 2024 г.	10 619		1 563				12 182	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	**За 2025 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.5. Прочая существенная информация об основных средствах

Содержание	Раскрываемая информация	Данные	
Раскрытие информации по основным средствам с учетом существенности (ФСБУ 6/2020, пункт 45)	Результат от выбытия основных средств за отчетный период	За 2025 г.: прибыль - тыс. руб. убыток 847 тыс. руб.	За 2024 г.: прибыль 9 314 тыс. руб. убыток - тыс. руб.
	Способы оценки основных средств (по группам)	В бухгалтерском учёте основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.	
	Элементы амортизации основных средств и их изменения	1) Амортизация начисляется линейным способом 2) ликвидационная стоимость ОС признается нулевой, т.к. поступлений от выбытия объекта невозможно определить или поступлений от выбытия объекта не ожидается; 3) Срок полезного использования (СПИ) основных средств (по всем группам) определяется исходя из: • Классификации основных средств (постановление Правительства РФ от 07.07.2016 № 640). • ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта • ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации и ожидаемого морального устаревания 4) Изменение срока полезного использования может быть применено при: • наличии конкретных обстоятельств, которые должны были быть приняты во внимание при первоначальном установлении СПИ • постепенном накоплением новой достаточной информации, чтобы существенно изменились прогнозы организации относительно СПИ объектов основных средств	

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первона-чальная стоимость	накопленная корректиров-ка	поступи-ло	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	перекласс-ифици-ровано	первона-чальная стоимость	накопленная корректиров-ка
					первоначаль-ная стоимость	накопленная корректиров-ка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.				( )						
	За 2024 г.				( )						
Краткосрочные финансовые вложения -всего	За 2025 г.	10 857		2 150	(400)					12 608	
	За 2024 г.	4 016		9 672	(2 831)					10 857	
в том числе: *Займы*	За 2025 г.	10 457		2 150	( )					12 608	
	За 2024 г.	3 616		9 672	(2 831)					10 457	
Уступка права требования	За 2025 г.	400			(400)					0	
	За 2024 г.	400			( )					400	
Финансовые вложения	**За 2025 г.**	**10 857**		**2 150**	**(400)**					**12 608**	
	За 2024 г.	**4 016**		**9 672**	**(2 831)**					**10 857**	

4.2. Прочая существенная информация о финансовых вложениях

Содержание	Раскрываемая информация	Данные	
Выбытие объектов (ПБУ 19/02, пункт 42)	Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)	В соответствии с п. 26 ПБУ 19/02 при выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, организацией оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.	
Выбытие объектом после изменения способов оценки (ПБУ 19/02, пункт 42)	Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии	Стоимость выбывающих финансовых вложений равна в этом случае их первоначальной стоимости.	
Информация о резерве под обесценение финансовых вложений (ПБУ 19/02, пункт 42)		за 2025г.	за 2024г.
	Вид финансовых вложений	Уступка права требования	Уступка права требования
	Величина резерва, на отчетную дату	500 тыс. руб.	500 тыс. руб.
	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	0	0
	Суммы резерва, использованные в отчетном году	0	0

5. Запасы

5.1. 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.	110 216	-	460 422	(445 424)	-	-	X	X	125 214	-
	За 2024 г.	132 562	-	416 003	(438 350)	-	-	X	X	110 216	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	85 316	-	99 863	(10 949)	-	-	(79 771)	-	94 459	-
	За 2024 г.	94 063	-	115 839	(8 246)	-	-	(116 340)	-	85 316	-
Готовая продукция	За 2025 г.	375	-	-	(16 101)	-	-	16 292	-	566	-
	За 2024 г.	-	-	-	(15 989)	-	-	16 364	-	375	-
Товары	За 2025 г.	24 525	-	50 133	(47 165)	-	-	2 697	-	30 189	-
	За 2024 г.	38 499	-	50 112	(52 467)	-	-	(11 620)	-	24 525	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	310 426	(371 208)	-	-	60 782	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	250 052	(361 647)	-	-	111 595	-	-	-

5.3. Прочая существенная информация о запасах

Содержание	Раскрываемая информация	Данные	
Существенная информация, подлежащая раскрытию в соответствии с п. 45 ФСБУ 5/2019	Способы расчета себестоимости запасов	Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактической себестоимости запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, учитываются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, включая: а) уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику при приобретении (создании) запасов суммы; б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их использования; в) прочие затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов. Фактическая себестоимость запасов в форме незавершенного производства и готовой продукции включает сумму прямых затрат без учета косвенных. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается.	
	Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) в разрезе видов запасов	Изменение способов расчета себестоимости запасов не проводилось.	
	Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
		Сырье и материалы 2 094 тыс. руб. Товары 36 974 тыс. руб.	Сырье и материалы 3 347 тыс. руб. Товары 36 974 тыс. руб.

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным
				в результате	проценты,	погашено	на расходы	восстановление			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**За 2025 г.**	**7 002**	**-**	**-**	**-**	**(5 376)**	**-**	**-**	**-**	**1 626**	**0**
	За 2024 г.	**0**	**-**	**7 002**	**-**	**0**	**-**	**-**	**-**	**7 002**	**0**
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 002				(5 376)				1 626	0
	За 2024 г.			7 002						7 002	0
Краткосрочная дебиторская задолженность	**За 2025 г.**	**108 504**	**(2 639)**	**51 860**	**66**	**(46 818)**	**(39)**	**(884)**	**0**	**113 572**	**(7 149)**
	За 2024 г.	**120 017**	**(919)**	**55 069**	**890**	**(49 023)**	**(20 886)**		**2 432**	**108 504**	**(2 639)**
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	70 970	(1 462)	25 902	-	(22 849)	(30)	(650)	-	73 992	(2 141)
	За 2024 г.	75 221	-	27 716	-	(31 967)	-	-	-	70 970	(1 462)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	378	-	61	-	(40)	-	-	-	399	(399)
	За 2024 г.		-	378	-		-	-	-	378	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 933	(259)	18 212	-	(13 954)	(9)	(234)	-	20 182	(3 690)
	За 2024 г.	23 745	-	12 509	-	(13 143)	(7 178)	-	-	15 933	(259)
Расчеты с прочими поставщиками и	За 2025 г.	919	(919)	-	-		-		-	919	(919)
	За 2024 г.	919	(919)	-	-		0	-	-	919	(919)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9 975	-	7 161	66	(4 936)			-	12 267	0
	За 2024 г.	15 530	-	9 302	890	(2 046)	(13 705)	-		9 975	0
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 432	-			(1 149)			-	1 283	0
	За 2024 г.	0	-					-	2 432	2 432	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	0	-	1				-	-	1	0
	За 2024 г.	2	-				(2)	-	-	0	0
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	137	-	213		(101)		-	-	249	0
	За 2024 г.	286	-	99		(247)	(1)	-	-	137	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	0	-					-	-	0	0
	За 2024 г.	61	-			(61)		-	-	0	0
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	7 760	-	310		(3 789)		-	-	4 280	0
	За 2024 г.	4 254	-	5 065	0	(1 559)		-	-	7 760	0
Итого	**За 2025 г.**	**115 506**	**(2 639)**	**51 860**	**66**	**(52 194)**	**(39)**	**(884)**	**X**	**115 198**	**(7 149)**
	За 2024 г.	**120 017**	**(919)**	**62 071**	**890**	**(49 023)**	**(20 886)**	**-**	**X**	**115 506**	**(2 639)**

6.2. 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	7 149	0	2 639	0	919	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 141	0	1 462	0	0	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 690	0	259	0	0	
Расчеты с прочими контрагентами	1 318	0	919	0	919	

7. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	**За 2025 г.**	**227 922**	**50 000**		**(103 021)**		**(59 360)**	**115 541**
	За 2024 г.	**203 888**	**176 157**		**(152 124)**			**227 922**
Кредиты	За 2025 г.	104 237	50 000		(39 776)		(59 360)	55 101
	За 2024 г.	105 762	25 000		(26 526)			104 237
Расходы по аренде	За 2025 г.	123 685			(63 245)			60 440
	За 2024 г.	98 126	151 157		(125 598)			123 685
Краткосрочные обязательства - всего	**За 2025 г.**	**223 020**	**68 596**	**9 697**	**(91 201)**	**(1 065)**	**59 360**	**268 408**
	За 2024 г.	**189 237**	**340 845**	**22 718**	**(332 081)**	**(136)**	**2 432**	**223 020**
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	29 679	25 313	298	(26 037)	(1 035)		28 218
	За 2024 г.	58 351	13 562	762	(42 889)	(107)		29 679
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	41 578	7 573		(25 390)	(30)		23 732
	За 2024 г.	32 532	37 012		(27 937)	(29)		41 578
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	120	60					180
	За 2024 г.	60	60					120
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 669	14 680	9 399	(2 753)			26 995
	За 2024 г.	3 961	1 624	2 399	(2 315)			5 669
Расчеты по аренде	За 2025 г.	104 487			(15 252)			89 235
	За 2024 г.	55 538	104 487		(55 538)			104 487
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	13 473	9 982		(13 282)		59 360	69 533
	За 2024 г.	16 097		17 697	(20 321)			13 473
Краткосрочные займы	За 2025 г.	8 631			(1 544)			7 087
	За 2024 г.	15 221	170 081	1 858	(178 529)			8 631
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 828	10 988					15 816
	За 2024 г.	4 249	1 355	3	(3 211)		2 432	4 828
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	11 399			(6 900)			4 499
	За 2024 г.	1 291	10 108					11 399
Прочая кредиторская задолженность	За 2025 г.	3 156			(43)			3 113
	За 2024 г.	1 937	2 556		(1 341)			3 156
Итого	**За 2025 г.**	**450 942**	**118 596**	**9 697**	**(194 222)**	**(1 065)**	**X**	**383 949**
	За 2024 г.	**393 125**	**517 002**	**22 718**	**(484 205)**	**(136)**	**X**	**450 942**

7.2. 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.	5 346	7 727	7 649		5 421
	За 2024 г.	-	5 346			5 346
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	7 727	2 305		5 421
	За 2024 г.					
Оценочное обязательство по судебному разбирательству	За 2025 г.	5 346		5 344	(3)	-
	За 2024 г.	-	5 346			5 346

Информация, подлежащая раскрытию в отношении существенного оценочного обязательства (ПБУ 8/2010, пункт 24) отсутствует

8. Обеспечения обязательств

8.1. Обеспечения обязательств выданные и полученные

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Полученные - всего			
в том числе:			
Выданные - всего	78 806	62 698	43 266
в том числе:			
Левобережный банк(ПАО)	33 794	37 191	37 191
Сибирский филиал Ланта-банк (АО) АКБ	31 222	19 432	
Филиал № 5440 ВТБ (ПАО)	0	6 075	6 075
Управление ФНС России по НСО	13 790		

8.2. Прочая существенная информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств

Содержание	Раскрываемая информации	Данные
Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации (пп. "и" п. 46 ФСБУ 4/2023)	Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации, в том числе: - по обеспечениям выданным под собственные обязательства, по каждому обязательству: характер обязательства, организации, которым они выданы (отдельно по связанным сторонам), о суммах выданных обеспечений;	**Банк "Левобережный"** Договор об ипотеке № 501-22-3-1 от 26.07.2022 в рамках кредитного договора № 501-22 от 26.07.2022 ИП РМВ залоговая стоимость: 5 616 845,00: Здание проходной (Чаны, 5,40м2), инв.БП-000155 54:27:010142:49 - 3 510,00 Здание склада минеральных удобрений (Чаны, 4475,2м2), инв.БП-000190 54:27:010142:46 - 2 908 880,00 Здание склада стройматериалов (Чаны, 481,40м2), инв.БП-000193 54:27:010142:48 - 312 910,00 Здание теплой стоянки №1 (Чаны, 930,00м2), инв.БП-000189 54:27:010142:42 - 604 500,00 Здание теплой стоянки №2 (Чаны, 1331,9м2), инв.БП-000197 54:27:010142:47 - 865 735,00 Здание теплой стоянки №3 (Чаны, 212м2), инв.БП-000198 54:27:010142:45 137 - 800,00 Контора (Чаны, 300,6м2), инв.БП-000195 54:27:010142:18 781 - 560,00 Земельный участок 71732м2 (Чаны), инв.№БП-000187 54:27:010142:6 - 650,00 Железнодорожный путь (Чаны, 1330,4м), инв.БП-000188 54:27:010142:44 - 650,00 Железнодорожный путь (Чаны, 2701м), инв.БП-000194 54:27:000000:1013 - 650,00 **Банк "Левобережный"** договор поручительства № 501-22-П-3 от 26.07.2022 по кредитному договору № 501-22 от 26.07.2022 ИП РМВ 10 000 000,00 **Банк "Левобережный"** Договор об ипотеке № Ф533-22-З-1 от 02.08.2022 по договору № Ф533-22 от 02.08.2022 залоговая стоимость -18 177 380,00: Здание административное (СХТ, 282м2), инв.БП-000221 54:34:013014:8 1 833 000,00 Здание гаража (СХТ, 822,3м2), инв.БП-000225 54:34:013014:9 2 137 980,00 Здание склада (Октябрьская, 57А 1491,8м2), инв.БП-000121 54:14:025511:1819 3 878 680,00 Здание склада (СХТ, 671,6м2), инв.БП-000226 54:34:013014:6 1 746 160,00 Склад №3 (Октябрьская,53, 1237,1 м2), инв.БП-000033 54:14:025511:1817 3 216 460,00 Склад новый (Октябрьская,53, 1603,3м2), инв.БП-000034 54:14:025511:1818 4 167 800,00 Земельный участок 13232м2 (СХТ) под ж/д тупиком, инв.№БП-000223 54:14:025511:13 650,00 Земельный участок 2235м2 (Октябрьская 57А), инв.№БП-000241 54:14:025511:222 650,00 Земельный участок 26933 м2 (СХТ) под зданиями, инв.№БП-000222 54:34:013014:1 650,00 Земельный участок 40819м2 (Октябрьская 53), инв.№БП-000242 54:14:025511:1287 650,00 Земельный участок 4235м2 (Октябрьская 53), инв.№БП-000243 54:14:025511:1482 650,00 Земельный участок 961м2 (Октябрьская 53), инв.№БП-000244 54:14:025511:1481 650,00 Железнодорожный тупик (СХТ) протяж 459 м, инв.БП-000224 54:00:000000:600 - 1 193 400,00 **Ланта Банк** Договор залога имущества № 25/0005/КФ/02 от 29.08.2025 по договору № 25/0005/КФ от 29.08.2025 залоговая стоимость - 11 790 000,00: Материальный склад (п.Коб-Кордон, 1260м2), инв.БП-000321 54:21:024301:608 969 000,00 Земельный участок 10900м2 (Сев.р-н,п.Коб-Кордон) 54:21:024301:603 261 000,00 Земельный участок 99953м2 (Ж/д тупик Гуляева,61), инв.№БП-000217 54:34:013204:13 2 067 000,00 Железнодорожный тупик (Гуляева, 2306,0м) инв.БП-000175 54:34:013204:104 8 493 000,00 **Ланта Банк** Договор залога ТС № 24/0001/КФ/01 от 16.02.2024 по договору о предоставлении кредитной линии № 24/001/КФ от 16.02.2024 залоговая стоимость -19 431 764,00: Полуприцеп бортовой УЗСТ 9174 1 000 000,00 Полуприцеп самосвальный ПАНАВ НС 1 36 (ЕА126550), инв.№БП-000341 110 000,00 Полуприцеп тяжеловоз 983910 г.н. НХ 7495 54 1 260 000,00 Полуприцеп тяжеловоз 983910-2 г.н. НХ 6895 54 1 375 000,00 Полуприцеп цистерна 912503-0000010 (НЕ8517), инв.№БП-000214 240 000,00 Полуприцеп цистерна 912503-0000010 (НЕ8630), инв.№БП-000234 240 000,00 ПОЛУПРИЦЕП ЦИСТЕРНА 9633106, НЕ 0545 54, 2008 240 000,00 Полуприцеп цистерна CASELLI DMD (НО7044), инв.№БП-000185 290 000,00 Тягач седел.SCANIA P400CA6XHSA №YS2P6X40002086015, инв.№БП-000184 720 000,00 Тягач седельный VOLVO VNL780 (А386КО), инв.№БП-000259 1 680 000,00 Тягач седельный КАМАЗ 44108-10 (Р568ХО) инв.№БП-000098 520 000,00 Тягач седельный КАМАЗ 53504-46 (Е255МР), инв.№БП-000251 1 040 000,00 Автопогрузчик с вилочным захватом LONKING LG25DT №314025508631, инв.№БП-000219 307 764,00 КАМАЗ 65116-А5 (Н266НС154) 1 975 000,00 МАЗ-643019-1420-012 (Е214ТО) 2 000 000,00 МАЗ-643019-1420-012 (Х630ХХ) 2 000 000,00 Погрузчик LIUGONG ZL50CN (НХ9727), инв.№БП-000245 1 380 000,00 Полуприцеп KRONE SDP27 (АА083983), инв.№БП-000261 380 000,00 Полуприцеп KRONE SDP27 (НХ3549), инв.№БП-000246 278 000,00 Полуприцеп SCHMITZ CARGOBULL SPR 24/ L-13.62 E B (НО7851), инв.№БП-000295 156 000,00 Легковой автомобиль BMW X5 xDrive30d (Е099ТМ) 2 240 000,00 **Управление Федеральной налоговой службы по Новосибирской области** Договор залога имущества от 18.09.2025 по решению о предоставлении рассрочки в соответствии с абз. 1, п. 6, ст. 64 НК РФ ликвидационная стоимость - 13 790 000,00: Гараж, площадью 784,1 кв.м. 54:34:012717:129 5 350 000,00 Нежилое здание (административное), площадью 309,1 кв.м 54:34:012717:179 4 250 000,00 Нежилое здание, складское помещение (центральный склад), площадью 603,7 кв.м. 54:34:012717:184 4 190 000,00

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	81 567	132 210
Затраты на оплату труда	81 417	32 971
Отчисления на социальные нужды	19 883	8 714
Амортизация	79 197	62 586
Прочие затраты	171 736	169 528
Итого по элементам	433 800	406 009
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	433 800	406 009

10. Прочая информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 ФСБУ 4/2023)

№ п/п	Содержание	Раскрываемая информация	Данные		
10.1.	**Данные об организации**				
		Среднесписочная численность работающих за отчетный период	2025 г. - 108 человек; 2024 г. – 88 человек;		
		Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	Исполнительный орган организации: **Генеральный директор Общества**: Ряписов Максим Владимирович		
10.2.	**Доходы**				
		Порядок признания выручки	Порядок определения выручки: выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.		
10.3.	**Расходы**				
		Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.	Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».		
		Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)	**За** 2025 год: Резервы по сомнительным долгам - 5 395 **тыс. руб.** Оценочное обязательства по отпускам - 7 727 **тыс. руб.** Оценочное обязательство по судебному разбирательству - 0 **тыс.руб.** **За** 2024 год: Резервы по сомнительным долгам - 1 720 **тыс. руб.** Оценочное обязательство по судебному разбирательству - 5 346 **тыс.руб.** Оценочное обязательства по отпускам - 0 **тыс. руб.**		
10.4.	**Расчеты по налогу на прибыль**				
	Отложенный налог на прибыль, обусловленный:	- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;	За 2025 год: 5 074 тыс. руб. За 2024 год: 10 434 тыс. руб.		
	Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:	- применяемые налоговые ставки;	За 2025 год - 25%	За 2024 год - 20%	
10.5.	**Информация о связанных сторонах**				
10.5.1	Операции со связанными сторонами	Информация:	Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в Приложении № 1 к р. 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.		
10.5.2.	Информация о бенефициарных владельцах	Основание для признания бенефициарным владельцем	Ряписов Максим Влвдимирович является учредителем; владение 100 % доли в Уставном капитале.		
10.6.	**Дополнительная информация**				
10.6.1	**Чистые активы**		На 31.12.2025г. - 121 920 тыс.руб.	На 31.12.2024г. - 105 299 тыс.руб.	На 31.12.2023г. - 99 089 тыс.руб.

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Ряписов М.В. (расшифровка подписи)

"31" марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Агро-Сервис Новосибирская область Россия

Приложение № 1 Связанные стороны
к р. 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

тыс. руб.

№	Связанная сторона (Наименование/ Ф.И.О., ИНН)	Основание определения как связанной стороны	Данные за отчетный год				Данные за предшествующий отчетному год			
			Вид операции	Объем операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря (Кредитовое/ Дебетовое)	Вид операции	Объем операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря (Кредитовое/ Дебетовое)
Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;										
1.	Ряписов Максим Владимирович	владение % доли (акций) в УК Общества –100%								
Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо										
1.	ООО "Контерра" ИНН 5402079377	Через Ряписова Максима Владимировича владеет % доли в УК ООО "Контерра" - 100					Беспроцентный займ		Договор займа № 35 от 04.09.2023	6 (Д)
2.	ООО "АГРОНИВА" ИНН 5452004338	Через Ряписова Максима Владимировича владеет % доли в УК ООО "АГРОНИВА" - 49,7	Договора займов (займодавец)		Договора: № 109.2023, № 01.2024, № 12.2024, № 22.2024 (безналичная)	11 773 (Д)	Договора займов (займодавец)		Договора: № 109.2023, № 01.2024, № 12.2024, № 22.2024 (безналичная)	11 773 (Д)
			Купля-продажа ТМЦ (покупатель)		Договор № 90.21 от 01.09.2021	36 974 (Д)	Купля-продажа ТМЦ (покупатель)		Договор № 90.21 от 01.09.2021	36 974 (Д)
			Оказание услуг (Исполнитель)		Договор № 48/20 от 10.07.2020	105 (Д)	Оказание услуг (Исполнитель)		Договор № 48/20 от 10.07.2020	105 (Д)
			Купля-продажа ТМЦ (поставщик)		Договора: № 21/2021, № 15К/22	68 (Д)	Купля-продажа ТМЦ (поставщик)		Договора: № 21/2021, № 15К/22	68 (Д)
Общество и юридическое лицо **контролируются** или **на них оказывается значительное влияние** (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)										

Резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами на 31 декабря отчетного года, 31 декабря года, предшествующего отчетному, не формировался в связи с отсутствием оснований; списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не производилось.

Генеральный директор _____ Ряписов М.В.

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"31" марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Агро-Сервис" * Новосибирская область г.К. * Россия *