

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

68.20.2. Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недви:

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 настоящего Станд

Учетная политика для целей налогового учета на 2024, 2025, 2026 года
по ООО «АгроРПС»

Раздел 1. Общие положения

1.1. Установить организацию, форму и способы ведения налогового учета на основании действующих нормативных и разъяснительных документов:

- Налоговый кодекс Российской Федерации (части первая и вторая) с учетом поправок, внесенных в 2010 г. Федеральными законами от 25.06.2012 № 96-ФЗ, от 03.12.2012 № 235-ФЗ, и прочими нормативными актами;

- Разъяснительные документы Минфина Российской Федерации в части применения упрощенной системы налогообложения.

При организации налогового учета в части начисления и уплаты взносов в фонды в 2020, 2021, 2022 годах скорректировать их с учетом изменения тарифов страховых взносов, установленных законом № 243-ФЗ от 03.12.2012 "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации по вопросам обязательного пенсионного страхования."

1.2. Установить, что налоговый учет осуществляется и налоговая отчетность формируется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

1.3. Признать объектом налогообложения единым налогом в 2020, 2021, 2022 годах доходы.

В текущем году объект налогообложения не изменен.

Основание: п.1,2 ст.346.14 Налогового кодекса РФ

1.5. Организовать контроль за объемом дохода организации. В случае превышения по итогам отчетного (налогового) периода суммой полученного дохода отметки 100 млн. руб. перейти на общепринятый режим налогообложения.

Основание: п.4.1 ст. 346.13 Налогового кодекса РФ (в ред. от 03.12.2012 № 235-ФЗ).

1.6. Организовать контроль за показателями остаточной стоимости основных средств, а также средней численности работников.

В 2020, 2021, 2022 г. остаточная стоимость основных средств не должна превышать 100 млн. руб. При расчете учитывать только те объекты, которые признаются амортизируемым имуществом в соответствии с главой 25 НК РФ

Средняя численность работников не должна превышать 100 человек. При расчете применять методику, утвержденную Госкомстатом РФ.

Основание: п.3 ст. 346.12 Налогового кодекса РФ (в ред. от 03.12.2012 № 235-ФЗ).

1.7. В случае необходимости перехода в середине налогового периода на общепринятый режим налогообложения:

- уведомить налоговый орган о прекращении предпринимательской деятельности, в отношении которой применялась УСН, с указанием даты ее прекращения в срок не позднее 15 дней со дня прекращения такой деятельности;

- считать налоговым периодом – период с начала календарного года до начала того отчетного периода, в котором произошел переход на общепринятый режим налогообложения;

- исчислить сумму налога (6% от суммы полученного дохода), , уплатить его в бюджет (в сроки предусмотренные для представления декларации) и представить налоговую декларацию не позднее:

- 25-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором согласно уведомлению, представленному в налоговый орган, прекращена деятельность, в отношении которой применялась УСН;

- 25-го числа месяца, следующего за кварталом, в котором он утратил право применять упрощенную систему налогообложения.

- если переход на иной режим налогообложения связан с превышением лимитов, установленных главой 26.2 НК РФ, произвести начисление и перечислить в бюджет налоги, относящиеся к общепринятому режиму налогообложения, в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах для вновь созданных организаций;

- при начислении налогов учитывать, что, указанные в п. 4.1 ст. 346.13 НК РФ налогоплательщики не уплачивают пени и штрафы за несвоевременную уплату ежемесячных платежей в течение того квартала, в котором эти налогоплательщики перешли на иной режим налогообложения.

Основание: письмо Минфина РФ от 19.10.2006 г. № 03-11-05/234; п.4.1-8 ст. 346.13 НК РФ в редакции Федерального закона № 94-ФЗ от 25 июля 2012 г.

1.8. Декларацию по единому налогу представлять в налоговые органы по итогам налогового периода (год). Авансовые платежи уплачивать не позднее 25-го числа месяца следующего за истекшим отчетным периодом (квартал, полугодие, 9 месяцев).

Основание: ст.346.21 Налогового кодекса РФ(в ред. от 03.12.2012 № 235-ФЗ).

Раздел II. Порядок определения расходов

2.1. Основные средства и нематериальные активы, приобретенные в 2020, 2021, 2022

г. в течение налогового периода относятся на расходы в том же порядке, начиная с того

г. в течение налогового периода относить на расходы равными долями, начиная с того отчетного периода, в котором произошел ввод в эксплуатацию объекта. В учете такой расход отражать в последний день отчетного (налогового) периода. Обязательными условиями для списания расхода считать:

- факт оплаты объекта основных средств или нематериального актива;
- факт ввода в эксплуатацию основного средства или принятия на бухгалтерский учет нематериального актива;
- производственное назначение объектов основных средств и нематериальных активов.

Основание: п.3 ст. 346.16, п. 4 ст. 346.17 Налогового кодекса РФ (в ред. от 03.12.2012 № 235-ФЗ)

К основным средствам и нематериальным активам относить имущество, признаваемое амортизируемым в соответствии с правилами, установленными главой 25 НК РФ «Налог на прибыль организаций». С 1 января 2017, 2018, 2019 г. в состав амортизируемого имущества включать объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 руб.

Основание: п.1 ст.256 Налогового кодекса РФ в редакции Федерального Закона от 27.07.2010 № 229-ФЗ.; п.4 ст.346.16 Налогового кодекса РФ (в ред. от 03.12.2012 № 235-ФЗ).

Если объект основных средств оплачен не полностью, включать в расходы только оплаченную часть.

Основание: ст.346.17 Налогового кодекса РФ (в ред. от 03.12.2012 № 235-ФЗ)

2.2. Расходы по реконструкции, модернизации, дооборудованию и техническому перевооружению относить на расходы в последнее число отчетного (налогового) периода в размере уплаченных сумм. Указанные расходы учитывать только по основным средствам и нематериальным активам.

Основание: п.3 ст.346.16 Налогового кодекса РФ (в ред. от 03.12.2012 № 235-ФЗ)

2.3. Включать в состав расходов стоимость покупных товаров только при выполнении следующих условий:

- Наличие документально подтвержденной информации об оплате стоимости товара;
- Факт реализации товара.

Основание: п.23 ст.346.13, подп.2 п.2 ст.346.17 Налогового кодекса РФ

2.4. Расходы по приобретению сырья и материалов (прямые расходы), а также косвенные расходы списывать по факту оплаты (в момент погашения задолженности путем списания денежных средств с расчетного счета, выплаты из кассы, а при ином способе погашения – в момент такого погашения), не зависимо от момента списания сырья и материалов в производство.

Основание: п. 2 ст. 346.17 Налогового кодекса РФ (в ред. от 03.12.2012 № 235-ФЗ)

2.5. Если на 01 января 2020, 2021, 2022 г. организация не имеет служебного транспорта. В случае приобретения, принимать расходы на его содержание в порядке, предусмотренном подп. 12 п.1 ст.346.16 Налогового Кодекса РФ. В соответствии с изменениями, внесенными Федеральным законом от 22.07.2008 № 155-ФЗ к расходам по содержанию транспорта относить помимо прочих все расходы по обязательному страхованию ответственности (ОСАГО) (пп. 7 п. 1 ст. 346.16 НК РФ)

2.6. В случае необходимости использования для служебных поездок личных легковых автомобилей и мотоциклов сотрудников принимать в качестве расхода компенсации в пределах норм, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 8 февраля 2002 г. № 92.

2.7. В связи с отменой с 01.01.2009 г. законодательно установленных предельных норм суточных расходы на командировки, суточные, полевое довольствие принимать к

учету в полном объеме. Расходы на служебные командировки учитывать только в части документально подтвержденных расходов. Перечень расходов, связанных с командировкой и подлежащих возмещению, а также их предельные расходы (в том числе предельные размеры суточных, выплачиваемые работодателем) разработать самостоятельно и закрепить в локальных нормативных актах (приказы, распоряжения по организации).

Основание: п.2. ст.346.5 Налогового кодекса РФ в редакции федерального закона от 22.07.2008 № 155-ФЗ.

При расчете НДФЛ учитывать, что с 1 января 2008 года суммы возмещения командировочных расходов в части суточных освобождены от НДФЛ в пределах следующих норм:

- не более 700 рублей за каждый день нахождения в командировке внутри страны;
- не более 2500 рублей за каждый день нахождения в заграничной командировке.

Основание: п.3 ст.217 Налогового кодекса РФ (в редакции закона от 24.07.2007 г. № 216-ФЗ).

Раздел III . Обязательства в качестве налогового агента

3.1. Организация не является налоговым агентом по налогу на добавленную стоимость.

На начало года заключенных договоров по аренде федерального и муниципального имущества, договоров, связанных с реализацией товаров иностранным лицам, не состоящим на учете в налоговых органах, а также договоров по реализации конфиската нет. В случае появления такого рода обязательств принять обязанности налогового агента по НДС с учетом положений ст. 161 НК РФ.

Основание: п.5 ст. 346.11 Налогового Кодекса РФ

3.2. Организация не имеет обязательств налогового агента по налогу на прибыль.

На начало года:

- выплата дивидендов от долевого участия в деятельности организации не производится;
- выплата процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам не производится;
- выплата доходов иностранным организациям не производится.

В случае появления такого рода обязательств принять на себя обязательства налогового агента по налогу на прибыль. Учет организовать в соответствии с положениями ст.275, 281, 309 Налогового Кодекса РФ.

Основание: : п.5 ст. 346.11 Налогового Кодекса РФ

3.3. Исполнять обязанности налогового агента по налогу на доходы физических лиц в соответствии с главой 23 Налогового кодекса РФ «Налог на доходы физических лиц»

Основание: ст.226, п.5 ст. 346.11 Налогового Кодекса РФ

Директор ООО «Агро РПС»_____Кабимурдинов Е.Е.

вержденному приказом

атах

ЖИМЫМ

рта в текстовой форме)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) 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	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	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	
			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.	-	-	-	-	-

4.1. Налич

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	401000,	-360478,16		-	-
	3а 2024 г.	401000,	-342468,44		-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-		-	-
	3а 2024 г.	-	-		-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-		-	-
	3а 2024 г.	-	-		-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	201000,	-160478,16		-	-
	3а 2024 г.	201000,	-142468,44		-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-		-	-
	3а 2024 г.	-	-		-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	200000,	(200)		-	-
	3а 2024 г.	200000,	(200)		-	-
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,	3а 2025 г.	-	-		-	-
	3а 2024 г.	-	-		-	-

Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение п

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	спис
		фактичес кая (переоцен енная) стоимост ь	накопленные амортизация и обесценение		фактичес кая (переоцен енная) стоимост ь
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
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	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации,	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Амортизируемые основные средства -	22512,	40522,	
в том числе:			
Машины и оборудование	22512,	40522,	
Транспортные средства	-	-	
Неамортизируемые основные средства -	-	-	
в том числе:			
используемые для реализации основных средств,			
инвестиционная недвижимость,			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Основные средства, пригодные для использования	-	-	
Основные средства, предоставленные за пользование	-	-	
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования	-	-	

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением вложений в основные средства)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-

Износ и движение основных средств

[illegible]

[illegible]

[illegible]

5. Финансовые в
5.1. Наличие и движение фи

Наименование показателя	Период	На начало года		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступил о
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Финансовые вложения,	-	-	-
Финансовые вложения,	-	-	-
Иное использование	-	-	-

Условия финансовых вложений

[illegible]

023 г.

6. Запасы
6.1. Наличие и движение

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	1074 146,	-	
	За 2024 г.	803658,	-	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	340609,	-	
	За 2024 г.	241500,	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	733537,	-	
	За 2024 г.	562157,	-	
Товары	За 2025 г.	-	-	
	За 2024 г.	-	-	
Затраты на доставку товаров до складов	За 2025 г.	-	-	
	За 2024 г.	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	
	За 2024 г.	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	
	За 2024 г.	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	
	За 2024 г.	-	-	

2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных пр:

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

запасов

Изменения за период						На конец периода	
	списано		резерв под обесцене ние	изменения видов		фактичес кая себестои мость	резерв под обесцене ние
	фактичес кая себестои мость	резерв под обесцене ние		фактичес кая себестои мость	резерв под обесцене ние		
1745 906,	-1434994	-	-	X	X	1385 058,	-
2882 413,	-2611925	-	-	X	X	1074 146,	-
1410 999,	-	-	-	-1041754	-	709854,	-
1013 007,	(88)	-	-	-825898,5	-	340609,	-
-	-654893,9	-	-	577157,	-	655800,	-
-	-705923,1	-	-	877303,	-	733537,	-
294911,	-274640,4	-	-	-866,76	-	19404,	-
777481,	-777305,3	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
39996,	-505459,5	-	-	465464,	-	-	-
1091 925,	-1040697	-	-	-51228,19	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторс

7.1. Наличие и движение

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	
		по условиям договора	резерв по сомнител	в результате фактов	проценты,
Долгосрочная дебиторская	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:					
Расчеты с	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с прочими	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с прочими	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	3а 2025 г.	937323,	-	512302,	
	3а 2024 г.	499849,	-	861443,	
в том числе:					
Расчеты с	3а 2025 г.	-	-	101195,	
	3а 2024 г.	-	-	-	
Расчеты с	3а 2025 г.	87510,	-	87790,	
	3а 2024 г.	21040,	-	87510,	
Расчеты с прочими	3а 2025 г.	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	
Расчеты с прочими	3а 2025 г.	804767,	-	205837,	
	3а 2024 г.	423765,	-	772491,	
Расчеты с	3а 2025 г.	1625,	-	35875,	
	3а 2024 г.	1625,	-	-	
Авансы по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	
Расчеты по	3а 2025 г.	-	-	6032,	
	3а 2024 г.	8911,	-	-	
Расчеты по НДС,	3а 2025 г.	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	
Расчеты по	3а 2025 г.	1461,	-	1,86	
	3а 2024 г.	2568,	-	1443,	
Расчеты с	3а 2025 г.	31063,	-	1860,	
	3а 2024 г.	31065,	-	-	
Расчеты с	3а 2025 г.	10875,	-	73711,	
	3а 2024 г.	10875,	-	-	
Расчеты с	3а 2025 г.	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	
Расчеты по	3а 2025 г.	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	
Расходы будущих	3а 2025 г.	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	
Выполненные	3а 2025 г.	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	
Расчеты с	3а 2025 г.	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	937000,	-	512000,	
	3а 2024 г.	500000,	-	861000,	

7.2. Просроченная дебиторская задолже

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 дека
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора

Всего	640417,	640417,	695916,
в том числе:			
Расчеты с	101195,	101195,	-
Расчеты с	102670,	102670,	87510,
Расчеты с прочими	400677,	400677,	608406,
Расчеты с разными	35875,	35875,	-

ле дебиторской задолженности

ИННОСТЬ		
б-ря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	
балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость

695916,	215021,	215021,
-	-	-
87510,	21040,	21040,
608406,	193981,	193981,
-	-	-

8.1. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	
			в результате фактов
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты с поставщиками и	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты с покупателями и	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты с прочими покупателями и	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты с разными дебиторами и	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	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1110 534,	1009 821,
	3а 2024 г.	525796,	951550,
в том числе:	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты с поставщиками и	3а 2025 г.	502825,	611875,
	3а 2024 г.	157790,	707451,
Расчеты с покупателями и	3а 2025 г.	-	71143,
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты с прочими покупателями и	3а 2025 г.	35222,	95804,
	3а 2024 г.	2000,	35222,
Расчеты с разными дебиторами и	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	168547,	60733,
	3а 2024 г.	159384,	9163,
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	127507,	143502,
	3а 2024 г.	82536,	44971,
Расчеты по социальному	3а 2025 г.	82322,	-
	3а 2024 г.	1635,	80687,
Расчеты с персоналом по	3а 2025 г.	118111,	26762,
	3а 2024 г.	82251,	38256,
Расчеты с подотчетными	3а 2025 г.	76000,	-
	3а 2024 г.	40200,	35800,
Расчеты с персоналом по	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты по вкладам в уставный	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Доходы, полученные в счет будущих	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-

Итого	За 2025 г.	1111 000,	1010 000,
	За 2024 г.	526000,	952000,

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Всего	789019,	
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и	717875,	
Расчеты с покупателями и	71143,	
Расчеты с прочими	-	

8.3. Оценочные обя

Наименование показателя	Период	На начало года		
			признано	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	
	За 2024 г.	-	-	

льств (за исключением оценочных обязательств)

[illegible]

-	(535)	-	X	1586 000,
-	(367)	-	X	1111 000,

ных обязательств)

024 г.	На 31 декабря 2023 г.
502825,	159790,
502825,	157790,
-	-
-	2000,

зательства

Изменения за период		На конец периода
списано		
погашено	как избыточная сумма	
-	-	-
-	-	-

9. Обеспечения обязательств

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

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено	-	-
в том числе: на финансир ование капитальн ых затрат	-	-
на финансир ование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвраще но	
Бюджетные кредиты всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-