



Общество с ограниченной ответственностью
«Партнер-Агро РТК»

ИНН 3810316061/381001001

р/с 40702810523080001658

Филиал «Новосибирский» АО «АЛЬФА БАНК»

БИК 045004774

к/с 30101810600000000774

Тел./факс Тел.(3952) 709175; 70-85-86;219-040

Partner_Agro41@mail.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «Партнер-Агро РТК»
за 2025 год

Содержание

1. Основные виды экономической деятельности	2
2. Учетная политика	2
3. Основные средства.....	5
4. Финансовые вложения.....	7
5. Запасы.....	7
6. Дебиторская задолженность.....	7
7. Обязательства.....	7
8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	8
9. Иная информация.....	9
9.1 События после отчетной даты.....	9
9.2 Информация о связанных сторонах.....	10
9.3 Состояние чистых активов.....	10
9.4 Информация об акциях/долях в уставном капитале.....	10
9.5 Капитал.....	10
9.6 Денежные средства	11
9.7 Расчеты по налогу на прибыль.....	11
9.9 Существенные ошибки прошлых периодов.....	11

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1 В отчетном году Организация осуществляла следующие основные виды экономической деятельности:

Код ОКВЭД	Наименование
46.3	Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями

1.2 Организация является субъектом среднего предпринимательства.

1.3 Среднесписочная численность сотрудников составила:

На 31.12.2025 (2025 г.)	На 31.12.2024 (2024 г.)	На 31.12.2023 (2023 г.)
40	45	42

1.4 Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Сукманов Сергей Анатольевич.

1.5 Совет директоров не предусмотрен Уставом Организации.

1.6 Контроль финансово-хозяйственной деятельности организации ревизором Общества.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1 Общие положения

2.1.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № 1 от 29.12.2024 года, в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2.1.2 Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной жизни) и осуществляет формирование бухгалтерской отчетности с использованием компьютерной техники и программы 1С: Бухгалтерия 8, ред.3.0. При отсутствии какого-либо показателя из перечисленных в статьях 9, 26, 34, 38 ФСБУ 4/2023, а также в табличной части пояснений, в случае технической невозможности исключения строк с отсутствующей информацией из форм бухгалтерской отчетности, в соответствующих строках проставляется прочерк.

2.1.3 Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

2.1.4 Учетная политика сформирована, исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.1.5 При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерского баланса и (или) отчета о финансовых результатах за отчетный период составляет 5 и более процентов.

2.1.6 Организация раскрывает в пояснениях показатели баланса, имеющие существенный характер в структуре баланса (составляющие 5 и более % к валюте баланса).

2.1.7 Вступление в действие в 2025 году ФСБУ 4/2023 изменило структуру раскрытия отдельных показателей прошлых периодов, однако не привело к изменению оценки статей баланса и отчета о финансовых результатах.

2.1.8 Организация, не являясь эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

2.1.9 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

2.2 Основные средства и права пользования активами.

2.2.1 Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении отдельных объектов основных средств, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 Стандарта, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности и контроля за движением таких активов при эксплуатации осуществляется их учет на забалансовом счете МЦ.04 в разрезе МОЛ и объектов.

2.2.2 Основные средства Организация классифицирует по видам и группам:

- Здания;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Транспортные средства;
- Земельные участки.

2.2.3 Все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости, последующая переоценка не производится.

2.2.4 Единицей учета основных средств является инвентарный объект. В качестве самостоятельных инвентарных объектов признаются части основного средства, если одновременно выполняются условия:

- в технических документах предусмотрено, что некоторые части объекта подлежат регулярной замене;
- стоимость части объекта существенна по отношению к стоимости объекта в целом;
- срок использования части объекта существенно ниже срока полезного использования объекта в целом.

Существенными затратами на ремонт, технический осмотр, техническое обслуживание основных средств, которые учитываются в качестве самостоятельного инвентарного объекта признаются затраты в сумме, не менее 50 % первоначальной оценки объекта.

2.2.5 Элементы амортизации устанавливаются комиссионно при принятии объектов к учету и пересматриваются на конец отчетного периода, а также по мере необходимости.

2.2.6 Амортизация по всем группам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

2.2.7 Срок полезного использования (СПИ) определяется при принятии объекта к учету в зависимости от вида и группы основного средства исходя из критериев, установленных п. 9 ФСБУ 6/2020. СПИ определяется как период, в течение которого объект способен приносить экономические выгоды.

2.2.8 Учет объектов аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», приказ МФ РФ от 16.10.2018 № 208н. Право пользования активом признается по фактической стоимости, обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной будущей стоимости арендных платежей, исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования, рассчитанной на основе ставки привлечения заемных средств на сопоставимых условиях. Если договор аренды заключен на 11 месяцев с условием пролонгации на неопределенный срок, то при определении срока аренды учитываются намерения и возможности сторон продолжать отношения.

2.2.9 Не признается право пользования активом и обязательство по аренде при заключении краткосрочных договоров аренды (на срок менее 12 месяцев), договоров аренды на предметы, рыночная стоимость которых не превышает 300 тыс. рублей. Организация признает предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде для всех договоров аренды, независимо от срока аренды и стоимости предмета аренды.

2.2.10 Неотделимые улучшения в объекты аренды, отвечающие признакам, установленным ФСБУ 26/2020, признаются отдельными объектами основных средств.

2.2.11 В бухгалтерском балансе активы в форме права пользования включаются в ту же статью, по которой отражались бы соответствующие базовые активы, если бы они находились в собственности. Обязательства по аренде отражаются в составе прочих обязательств с раскрытием информации в пояснении.

2.3 Запасы.

2.3.1 Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденном Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. №180н.

Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

2.3.2 Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, а при приобретении запасов, в отношении которых у организации имеется обязанность по утилизации (демонтажу, восстановлению окружающей среды), их стоимость увеличивается на сумму оценочного обязательства.

2.3.3 Единицей учета запасов Организация устанавливает номенклатурный номер.

2.3.4 При отгрузке товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается способом по средней себестоимости:

Средняя себестоимость рассчитывается по мере поступления каждой новой партии запасов.

2.3.5. Организация, осуществляя торговую деятельность, включает в стоимость товара затраты по заготовке и доставке товаров до складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу.

Расходы между запасами, доставленными одним транспортным средством, организация делит пропорционально их стоимости без учета НДС.

2.4 Финансовые вложения

2.4.1 Организация принимает к бухгалтерскому учету активы в качестве финансовых вложений, способных приносить экономические выгоды (доходы) в будущем, при наличии надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование прав у организации на финансовые вложения, а также, переход к организации финансовых рисков.

2.4.2 Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений (ценные бумаги, доли в уставном капитале, выданные займы, и т.п.) Учет ведется в разрезе каждого эмитента, организаций, участником которых является Организация, организациям-заемщикам, договорам.

2.4.3 При выбытии финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, списываются по первоначальной стоимости каждой единицы.

2.4.4 Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, проверяются на обесценение на конец финансового года. Резерв под обесценение формируется по результатам инвентаризации при наличии признаков обесценения.

2.4.5 В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражаются в составе долгосрочных или краткосрочных активов в зависимости от намерения получать доходы более или менее года.

2.4.6 Высоколиквидные финансовые вложения относятся к денежным эквивалентам, если они легко могут быть обращены в денежные средства и не подвержены значительному риску изменения стоимости: депозиты до востребования, депозиты сроком до 3-х месяцев, депозиты с правом досрочного истребования денежных средств.

2.5 Расходы будущих периодов.

2.5.1 Расходы, признанные организацией в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов будущих периодов.

В составе РБП учитываются :

-программное обеспечение;

-право использование программ для ЭВМ.

2.5.2 Расходы будущих периодов списываются ежемесячно в течение срока, к которому эти расходы относятся, пропорционально количеству календарных дней указанного срока, приходящихся на отчетный период.

2.5.3 Несписанные остатки расходов будущих периодов отражаются в балансе с распределением на долгосрочные и краткосрочные, соответственно: долгосрочные РБП - по строке прочие внеоборотные активы, краткосрочные - по строке прочие оборотные активы.

2.5.4 Расходы на добровольное и обязательное страхование имущества, работников отражаются в оборотных активах по строке дебиторская задолженность.

2.6 Доходы и расходы

2.6.1 Учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации» и Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации». В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от основной деятельности, остальные доходы относятся к прочим.

2.6.2 В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы признаются прочими.

2.7 Оценочные обязательства и оценочные резервы

2.7.1 Организация ведет учет оценочных обязательств в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», приказ МФ РФ от 13.12.2010 № 167н.

Организация формирует следующие виды оценочных обязательств:
- в связи с предстоящей выплатой отпускных.

Оценочные обязательства по предстоящей выплате отпускных формируются ежемесячно. Остальные виды оценочных обязательств формируются на конец отчетного года.

2.7.2 Организация создает оценочные резервы, которые регулируются ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений». К оценочным резервам относятся:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости запасов;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв под обесценение основных средств.

В бухгалтерском балансе стоимость активов отражается за вычетом резервов. Начисляются резервы за счет прочих расходов организации.

Резерв сомнительных долгов формируется на конец отчетного года. Величина резерва определяется в зависимости от финансового состояния должника, оценки вероятного погашения задолженности. Остальные резервы формируются на конец отчетного года.

2.8 Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», приказ МФ РФ от 19.11.2002 № 114н. Применяется балансовый метод учета расчетов по налогу на прибыль с отражением постоянных и временных разниц по каждому виду активов и обязательств. Текущий налог на прибыль определяется по данным налогового учета

2.10 Денежные средства.

2.10.1 Организация относит к денежным эквивалентам депозиты «до востребования», краткосрочные депозиты (сроком до 3-х месяцев).

2.10.2 Денежные средства, выраженные в иностранной валюте пересчитываются в рубли на дату зачисления или списания, а также на отчетную дату (за исключением авансов выданных и полученных).

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

3.1 Наличие и движение основных средств отражено в таблице 4.1.

3.2 Наличие и движение прав пользования активами отражено в таблице 4.2.

3.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства приведены в таблице 4.3.

3.4 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) отражены в таблице 4.5

3.5 Организация не проводила переоценку основных средств, все объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

3.6 При проведении инвентаризации основных средств и капитальных вложений в основные средства признаков обесценения не установлено.

3.7 По всем объектам основных средств в отчетном периоде, как и в предыдущем, применялся линейный способ начисления амортизации.

3.8 По итогам инвентаризации основных средств элементы амортизации не пересматривались.
3.9 Прибыль (убыток), связанный с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленных организации другими лицами, отсутствует.

Деятельность организации осуществлялась с использованием арендованного имущества – ППА на балансе.

3.10 Общество осуществляет хозяйственную деятельность с использованием арендованного имущества:

№ п/п	Наименование объекта, назначение использования в деятельности Общества	Срок аренды	Арендодатель	Реквизиты договора
1	Нежилое помещение-холодный пристрой-179 кв.м, офис - 72 кв.м	01.01.2026-30.12.2027	Потребительский торговый кооператив «Диалог»	Договор субаренды №39-С от 03.12.2025г.
2	Нежилое помещение-склад №2-84 кв.м, склад №3-84 кв.м., офис- 36 кв.м., гараж	01.01.2026-30.12.2027	Потребительский торговый кооператив «Диалог»	Договор субаренды №13-С от 30.12.2025г.
3	Земельный участок под контейнер №17 – 4,8 кв.м, под складскую площадь №18	01.01.2026-30.12.2027	Потребительский торговый кооператив «Диалог»	Договор субаренды №50-к от 30.12.2025г.
4	Нежилое помещение-холодный склад – 278,6 кв.м	01.01.2026-31.12.2027	Потребительский торговый кооператив «Диалог»	Договор субаренды № 47-С от 30.12.2025г.
5	Нежилое помещение-склад холодный -278 кв.м, офис - 167 кв.м	01.01.2026-30.12.2027	Потребительский торговый кооператив «Диалог»	Договор субаренды №7-С от 30.12.2025г.
6	Земельный участок под контейнер №159, в том числе офис 10 кв.м, складская площадь 15 кв.м, в здании кочегарки- архив 21 кв.м	01.01.2026-30.12.2027	Потребительский торговый кооператив «Диалог»	Договор субаренды №49-к от 30.12.2025г.

В качестве прав пользования активами признаны все указанные предметы аренды. Арендные платежи учитываются ежемесячно в составе расходов по обычным видам деятельности в соответствии с условиями договоров.

3.11 Договоры аренды с переменными платежами отсутствуют.

3.12 Общество не осуществляло неотделимые улучшения в арендованное имущество.

3.13 Организация не осуществляла затраты в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях до даты предоставления предметов аренды в пользование.

3.14 Какие-либо ограничения использования предметов аренды договорами не установлены.

3.15 Права пользования активами отражены в бухгалтерском балансе в составе основных средств.

3.16 Обязательства по аренде отражены в составе долгосрочных обязательств и расшифрованы в таблице 8.1.

3.17 В отчете о движении денежных средств арендные платежи отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

3.18 Фактическая стоимость ППА и обязательства по аренде в отчетном периоде пересматривались в связи с увеличением арендной платы.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

4.1 Наличие и движение финансовых вложений отражено в таблице 5.1.

4.2. По итогам инвентаризации финансовых вложений не выявлено признаков их обесценения. Резерв под обесценение не формировался.

5. ЗАПАСЫ

5.1 Наличие и движение запасов отражено в таблице № 6.1

5.2 Для расчета себестоимости запасов, имеющих сходные свойства и характер использования, последовательно применяется способ средней себестоимости, которые в отчетном году по сравнению с предыдущим отчетным периодом не менялись.

5.3 Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов отражены в балансе в составе краткосрочной дебиторской задолженности:

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
3270	1537	7269

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

6.1 Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в таблице 7.1.

6.2 Информация по срокам погашения дебиторской задолженности после отчетной даты представлена в таблице:

Сроки погашения после отчетной даты, дней согласно условиям договоров	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025
менее 90 дней	117 291
91-180	---
181-270	---
271-365	---
более 365 дней	---

6.3 По итогам инвентаризации расчетов не выявлена сомнительная задолженность, соответственно, резерв сомнительных долгов не начислен.

6.4 В составе дебиторской задолженности по строке баланса 1230 отражается в т.ч. сальдо единого налогового счета в сумме, согласованной с ИФНС - 2528 тыс. рублей, в таблице 7.1 отражено в составе показателя «Расчеты по ЕНС».

7. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

7.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) отражено в таблице 8.1.

7.2 Оценочные обязательства отражены в таблице 8.3.

7.3 Оценочные обязательства отражены по фактической стоимости, без дисконтирования, в связи с их краткосрочным характером.

7.4 Восстановление неиспользованных и изменение начисленных сумм оценочных обязательств отнесены на финансовый результат на отчетную дату, отражены в Отчете о финансовых результатах.

7.5 Информация о сроках погашения кредитов и займов приведена в таблице:

Вид обязательства	Сумма 31.12.2025	на	Срок погашения	Обеспечение (залог, поручительство, другое)
Займы физических лиц	1004		30.12.2026	----
Итого				

7.6 Полученные заемные средства использовались на пополнение оборотных средств. В качестве финансовых вложений заемные средства не использовались.

7.7. Условные обязательства у организации в форме поручений, выданных третьим лицам по обязательствам других организаций, являющихся связанными сторонами, отсутствуют.

8. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

8.1 Доходы по обычным видам деятельности составили:

Доходы по обычным видам деятельности	2025 год	2024 год
Продажа товаров	1 788 274	1 738 856
ИТОГО:	1 788 274	1 738 856

(тыс.руб.)

Все доходы, отраженные по строке 2110 Отчета о финансовых результатах, получены от основного вида деятельности.

8.2 Расходы по обычным видам деятельности сгруппированы по традиционным элементам затрат: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на страховые взносы, амортизация, прочие затраты и раскрыты в таблице 10.

8.3 Виды прочих доходов, отраженных в строке 2340 Отчета о финансовых результатах представлены в таблице (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Оценочные обязательства	66	5 195
Штрафы, пени полученные	1 223	467
Прочие доходы	248	-
ИТОГО	1 537	5 662

8.4 Виды прочих расходов, отраженных в строке 2350 Отчета о финансовых результатах представлены в таблице(тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Штрафы, госпошлины, расходы по претензиям, пени	2	2 319
Расходы по премиям покупателям	2 181	2 617
Расходы по возмещению расходов страхования	-	96
Расходы на услуги банков, эквайринг	1 979	1 037
Благотворительность	-	1 010
Расходы по транспортному налогу	111	42
Прочие расходы	3 277	2 250
ИТОГО	7 550	9 371

9. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

9.1 События после отчетной даты

9.1.1 На момент подписания бухгалтерской отчетности у организации отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

9.1.2 Организация после отчетной даты продолжает деятельность в условиях, вызванных санкционной политикой в отношении России, и связанных с этим последствиях, а также в условиях экономической неопределенности в обозримом периоде.

Указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в отношении организации из-за затруднения с поставками сырья:

- повышение цен на сырье и материалы;
- оценка риска несвоевременного или неполного погашения дебиторской задолженности покупателей;
- ожидание стабилизационных мер, предпринимаемых Правительством РФ для поддержки бизнеса в сфере деятельности организации.

9.1.3 Организация не может оценить конкретных величин такого негативного влияния, организация стремится соблюдать устойчивые условия финансового состояния.

Организация не планирует прекращения деятельности в целом. Ключевой управленческий персонал сохранен. Платежеспособность и ликвидность финансовых показателей удовлетворительная.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует организация.

Однако, руководство Организации, оценивает, что обстоятельства, описанные в настоящем пояснении о событиях после отчетной даты, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать деятельность непрерывно и выполнять свои обязательства, не имеет намерения в ликвидации.

9.1.4 Организация является/не является участником судебных споров. В отчетном периоде к организации не предъявлялись претензии или иски, которые могли бы оказать какое-либо существенное негативное влияние на ее деятельность или ее финансовое положение.

9.2 Информация о связанных сторонах

9.2.1 Организация осуществляла операции со связанными сторонами, которые по своему характеру, виду деятельности и в стоимостном выражении не оказали влияние на финансовый результат, так как имели не существенное значение. Дебиторская задолженность отсутствует. Кредиторская задолженность отсутствует носит не существенный характер.

Наименование	Группа/характер взаимоотношений	Доля владения/участия/контроля
Само Общество	Бенефициарный владелец	Сукманов Сергей Анатольевич 100%

Наименование	Виды операций	Сумма за 2025 г	Задолженность на 31.12.25	Условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов
Сукманов Сергей Анатольевич	займ	-	1 004	30.12.26

Дебиторская задолженность отсутствует. Кредиторская задолженность носит несущественный характер, составляет 4,5% в общей сумме кредиторской задолженности и контролируется.

9.2.3 Основной управленческий персонал (должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия):

-Сукманов Сергей Анатольевич - генеральный директор;

9.2.4 Вознаграждение основному управленческому персоналу с учетом налогов и иных обязательств, выплачивались в виде:

- краткосрочные вознаграждения – 4 994 тыс.руб.
- долгосрочные вознаграждения отсутствуют;
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности не выплачивались;
- иные вознаграждения не выплачивались.

9.3 Состояние чистых активов

9.3.1 Чистые активы на отчетную дату и предшествующие отчетные даты составили (тыс. руб.):

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	10	10	10
Чистые активы	168 894	202 495	242 434

9.4 Информация о долях в уставном капитале.

Показатели	Величина показателя
Оплачено долей на 31.12.2025 (%)	100%
Не оплачено долей на 31.12.2025 (%)	---
Доли, принадлежащие обществу на 31.12.2025 (номинальная стоимость)	---
Доли. Выкупленные дочерними и зависимыми обществами (номинальная стоимость)	---

9.5 Капитал

9.5.1 Резервный капитал не формировался в Обществе.

9.5.2 В отчетном периоде начислены дивиденды (распределена чистая прибыль) в размере 58 179 тыс. рублей.

9.6 Денежные средства

9.6.1 На отчетную дату отсутствуют суммы денежных средств и их эквивалентов, недоступных для использования организацией.

9.6.2 На отчетную дату отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу организации.

9.7 Расчеты по налогу на прибыль

9.7.1 Условный расход по налогу на прибыль за отчетный период составил 8 468 тыс. рублей. Постоянный налоговый расход составил 822 тыс. рублей.

9.7.2 В отчетном периоде организация применяла налоговые ставки: при исчислении налога в федеральный бюджет - 8 %, в бюджет субъекта РФ - 17%.

9.7.3 Отложенный налог сформирован за счет изменения временных разниц. Временные разницы обусловлены различием между балансовой стоимостью активов и обязательств и их стоимостью, принимаемой для целей налогообложения прибыли, в т.ч. по основным средствам, готовой продукции, оценочным обязательствам, возникновением убытка для целей налогообложения прибыли, (погашением) убытка прошлых лет.

Активы, обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2025	Налоговая стоимость на 31.12.2025	ВВР	НВР	ОНА	ОНО
Основные средства	11 888	4 592	-	7 296	-	1 824
Оценочные обязательства и резервы	4 045	4 477		432		108
Арендные обязательства	4 613		4 712	-	1 178	-
Материалы	118	132	14	-	4	-
ИТОГО					1 183	1 932

9.7.4 Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных налоговой декларации по налогу на прибыль и соответствует сумме, отраженной в налоговой декларации по налогу на прибыль.

9.7.5 Изменения отложенных активов и налоговых обязательств отражены в отчете о финансовых результатах, причиной их изменений являются:

- ОНА увеличились за счет арендных обязательств.
- ОНО уменьшились за счет основных средств

9.8 Существенные ошибки прошлых периодов.

В отчетном периоде не выявлены существенные ошибки прошлых периодов.

Руководитель

Сукманов С.А.

30 марта 2026 г.

