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		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
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	
			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. Основные средства

4.1. 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 инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

4.5. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	168 561	(161 522)	-	-	X	X	7 039	-
	За 2024 г.	-	-	77 832	(77 832)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	81 389	(74 350)	-	-	-	-	7 039	-
	За 2024 г.	-	-	36 826	(36 826)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	-	-	87 172	(87 172)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	41 006	(41 006)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	34 216	-	85 442	-	(51 329)	-	-	-	68 186	-
	За 2024 г.	108	-	38 621	-	(4 490)	-	-	-	34 216	-
в том числе: Прочая	За 2025 г.	3	-	37 425	-	(16 341)	-	-	-	20 944	-
	За 2024 г.	-	-	4 048	-	(4 022)	-	-	-	3	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	30 717	-	44 049	-	(27 550)	-	-	-	47 215	-
	За 2024 г.	88	-	31 055	-	(427)	-	-	-	30 717	-
Авансы выданные	За 2025 г.	3 496	-	3 968	-	(7 438)	-	-	-	27	-
	За 2024 г.	20	-	3 517	-	(41)	-	-	-	3 496	-
Итого	За 2025 г.	34 216	-	85 442	-	(51 329)	-	-	X	68 186	-
	За 2024 г.	108	-	38 621	-	(4 490)	-	-	X	34 216	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	29 661	64 099	-	(13 136)	-	-	80 572
	За 2024 г.	575	32 854	-	(3 693)	-	-	29 661
в том числе:								
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	3	1 360	-	(1 281)	-	-	30
	За 2024 г.	33	473	-	(428)	-	-	3
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22 268	59 172	-	(7 443)	-	-	73 997
	За 2024 г.	9	22 803	-	(545)	-	-	22 268
Авансы полученные	За 2025 г.	-	171	-	(174)	-	-	(3)
	За 2024 г.	-	357	-	(357)	-	-	-
Кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Займы	За 2025 г.	6 545	891	-	(891)	-	-	6 545
	За 2024 г.	82	6 463	-	-	-	-	6 545
Прочая	За 2025 г.	845	2 506	-	(3 347)	-	-	3
	За 2024 г.	451	2 757	-	(2 364)	-	-	845
Итого	За 2025 г.	29 661	64 099	-	(13 136)	-	X	80 572
	За 2024 г.	575	32 854	-	(3 693)	-	X	29 661

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	1 284	-	-	1 284
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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	37 175	18 413
Затраты на оплату труда	118	13
Отчисления на социальные нужды	40	4
Амортизация	-	-
Прочие затраты	50 064	22 674
Итого по элементам	7 039	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

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

Генеральный директор Могиленец Ю.В.

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «РАССВЕТ-2»

ЗА 2025 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

ПОЯСНЕНИЯ
1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ... 1
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ... 3
2.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ ... 4
2.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК ... 4
2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО ... 4
2.4. ОБЪЕКТЫ АРЕНДЫ ... 4
2.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ... 6
2.6. ЗАПАСЫ ... 6
2.7. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ... 6
2.8. АВАНСЫ, ВЫДАННЫЕ ПОД ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ ... 7
2.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ ... 7
2.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ... 7
2.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ... 8
2.12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ... 8
2.13. НАЛОГИ ... 8
2.14. АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ ... 9
2.15. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ ... 9
2.16. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ... 10
... 10

2.17. СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ 10
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ 10
3.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ 10
3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО 10
3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 11
3.4. ЗАПАСЫ 13
3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 14
3.5.1. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 15
3.5.2. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 15
3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ 16
3.7. КАПИТАЛ И ДИВИДЕНДЫ 16
3.8. ЗАЙМЫ 17
3.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 18
3.10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 18
3.10.1. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 19
3.10.2. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 19
3.11. НАЛОГИ 19
3.11.1. ФОРМИРОВАНИЕ ТЕКУЩЕГО НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ 20
3.11.2. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ 20
3.12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ 20
3.13. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ 21
3.13.1. ПЕРЕЧЕНЬ СВЯЗАННЫХ СТОРОН 21
3.13.2. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ 21
3.14. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 21
3.15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 24
..... 24

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Рассвет-2».
Сокращенное наименование Общества: ООО «Рассвет».

Место нахождения Общества: 450532, Республика Башкортостан, м.р-н Уфимский, с.п. Николаевский сельсовет, д.Николаевка, ул.Советская, д.36, помещение 11.

Основными видами деятельности Общества являются:
01.50 Смешанное сельское хозяйство.

Общество не получило лицензии на лицензируемые деятельности:

Общество не имеет структурных подразделений.

На 31.12.2025 численность сотрудников Общества составила 2 человека, на 31.12.2025 – 1 человек.

Высшим органом управления является Единственный участник общества Генеральный директор Могиленец Юрий Владимирович.
Перечень дочерних и зависимых компаний ООО «Рассвет-2» на 31.12.2025:
ООО «Агриколь».

Ведение бухгалтерского и налогового учета
Ведение бухгалтерского и налогового учета хозяйственной деятельности Общества в объемах, установленных действующим законодательством.

Операционная среда Общества
В отчетном году Общество осуществляло операции с ООО «УК Таврос» в рамках кэш-пулинга.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.
Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей без десятичных знаков. В бухгалтерской (финансовой) отчетности числовые показатели, имеющие отрицательное значение либо вычитаемые из соответствующих показателей при исчислении промежуточных или итоговых данных, приведены в круглых скобках.

2.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и доведение их до пригодного состояния за вычетом сумм амортизации, накопленной за все время использования.
Амортизация начисляется линейным способом, за исключением случаев, когда применение иного способа определения амортизации может быть обосновано надежным расчетом ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива, включая финансовый результат от возможной продажи данного актива.
При проведении проверки срока полезного использования нематериального актива на необходимость его пересмотра, уточнение срока полезного использования производится в случае существенного изменения (на 12 месяцев и более от ранее установленной) продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать данный актив.
Расходы на приобретение неисключительных прав использования результата интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации (программы для ЭВМ и т.п.) подлежат отнесению на соответствующие счета учета ежемесячно равными долями в суммах, обоснованных договорами или расчетами Общества, в течение срока, к которому они относятся.

2.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, результаты которых используются для производственных либо управленческих нужд, учитываются на счете 04 «Нематериальные активы» обособленно, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Результаты исследований и разработок» и списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным способом в течение трех лет, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором начато их фактическое использование.

2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Состав основных средств
В составе основных средств учитываются активы, соответствующие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
В составе объектов основных средств признаются затраты Общества на проведение плановых работ по восстановлению объектов основных средств, обеспечивающих получение в будущем экономических выгод в течение периода более 12 месяцев (т.е. производимых с частотой более 12 месяцев) и предполагающих замену крупного – стоимостью более 100 тыс. руб. – узла, детали, части, конструкции и т.д.
Фактические расходы на проведение иных ремонтных работ, технического обслуживания объектов основных средств признаются затратами текущего периода по мере осуществления.
Активы, стоимостью до 100 000 рублей (включительно) за единицу, соответствующие критериям основных средств, а также приобретенные книги, брошюры и другие издания отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе материально-производственных запасов, за исключением земельных участков.

Основа оценки
Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление за вычетом возмещаемых налогов.
Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг.
Затраты, связанные с достройкой, дооборудованием, реконструкцией и модернизацией, увеличивают первоначальную стоимость основных средств.
Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Амортизация

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов и норм амортизации, исчисленных на основе установленных сроков полезного использования этих объектов. Срок полезного использования Общество определяет самостоятельно исходя из требований Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (с 01.01.2007 – в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 18.11.2006 № 697 «О внесении изменений в Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы»).

Выбытие, списание и ликвидация

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с суммой накопленной амортизации.
Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю в случаях, установленных п. 31 ФСБУ 6/2020, а также если предполагаемые затраты на выбытие превышают ожидаемые поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования.
При выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала в нераспределенную прибыль Общества, оставаясь в составе собственного капитала.
Разница между доходами и расходами от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в том отчетном периоде, к которому они относятся, в составе прочих доходов и расходов.

Обесценение

Доходы и расходы, связанные с обесценением объектов основных средств, отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся, и учитываются в качестве прочих доходов и расходов.

Незавершенное строительство

В составе незавершенного капитального строительства (далее – НКС) отражаются объемы строительных работ, принятые Обществом у подрядчиков. При этом отдельные договоры строительного подряда предусматривают сдачу объекта «под ключ».
Расчеты между Обществом (застройщиком) и подрядчиками производятся в соответствии с договорами строительного подряда ежемесячно, после поэтапной (промежуточной) приемки выполненных строительно-монтажных работ. Основанием для отражения затрат, связанных со строительством объектов основных средств, являются данные о стоимости выполненных работ, содержащиеся в формах №№ КС-2 и КС-3. Стоимость работ отражается в договорных ценах, в том числе в сметных ценах, по которым осуществляются расчеты Общества с подрядчиками нарастающим итогом с начала проведения работ, с начала года и в том числе за отчетный период.
Доходы и расходы, связанные с обесценением капитальных вложений, отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся, и учитываются в качестве прочих доходов и расходов.
Балансовая стоимость списываемых капитальных вложений, затраты на их выбытие и поступления от их выбытия признаются прочими расходами и прочими доходами соответственно в отчетном периоде, к которому они относятся и отражаются свернуто в отчете о финансовых результатах.

2.4. ОБЪЕКТЫ АРЕНДЫ

Если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
Арендные платежи при этом признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.
Если исходя из сроков и условий, установленных договором аренды, срок аренды не определен, предполагается, что он составляет 5 лет. Указанный срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих данное допущение.

Неотделимые улучшения предмета аренды учитываются как самостоятельный объект основных средств.
При прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются на прочие расходы и прочие доходы соответственно. Разница между указанными доходами и расходами за отчетный период отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих доходов либо прочих расходов.
Доходы, полученные от сдачи имущества в операционную аренду, признаются равномерно.
Дисконтирование производится с применением ставки, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

2.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Единицей учета финансовых вложений является: по акциям – акция; по облигациям – облигация; по вкладам в уставный капитал – доля; по депозитным сертификатам, векселям – серия и номер ценной бумаги; по займам, депозитным вкладам, договорам цессии и простого товарищества – договор.
Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываются до выбытия по первоначальной стоимости. Финансовые вложения, по которым определяется в установленном порядке текущая рыночная стоимость, отражаются на конец квартала по текущей рыночной стоимости.
По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится.
Финансовые вложения в ценные бумаги (акции, облигации), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений в разрезе партий. Идентификацию партий выбывающих ценных бумаг обеспечивает лицо или подразделение, заключающее договор, являющийся основанием для отражения выбытия ценных бумаг в учете.
Начисление процентов по выданным займам и иным аналогичным договорам производится на конец месяца.
Для отражения в отчетности реальной оценки финансовых вложений Обществом создается резерв под их обесценение, рассчитываемый по методике, обобщающей информацию о факторах снижения стоимости и признаках обесценения. При наличии признаков обесценения финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, Общество по состоянию на конец отчетного года образует резерв в размере превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью, определенной на основании информации, доступной Обществу.
Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок не более трех месяцев, квалифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в отчетности в составе прочих денежных средств.
Признание доходов в виде процентов по ценным бумагам (облигациям, депозитным сертификатам, векселям) производится на конец каждого отчетного периода независимо от даты (сроков) их выплаты, предусмотренных договором.

2.6. ЗАПАСЫ

Оценка материалов, приобретаемых за плату, производится по стоимости, указанной в счете поставщика (фактурной стоимости), с добавлением (включением) в стоимость материалов суммы фактических затрат, связанных с приобретением материалов, образующихся в период формирования их стоимости до момента оприходования на конкретный номенклатурный номер. Поступление приобретаемых материалов отражается в учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».
Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем их включения в фактическую себестоимость материалов.
В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется.
Материалы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю в залог, принимаются к бухгалтерскому учету в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической стоимости.
При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней взвешенной стоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало отчетного месяца и все поступления за отчетный месяц.
Оценка используемых отходов и попутной продукции собственного производства производится по ценам, установленным уполномоченным подразделением Общества.

Общехозяйственные расходы признаются в полном объеме в качестве расходов по обычным видам деятельности отчетного периода.
Расходы, связанные с продажей продукции (работ, услуг), признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности отчетного периода.
Расходы по заготовке и доставке приобретенных товаров до складов структурных подразделений Общества, осуществляющих торговую деятельность, включаются в состав издержек обращения. Расходы на транспортировку признаются полностью в себестоимости, проданной в отчетном периоде товаров в качестве расходов по обычным видам деятельности.
При отпуске и ином выбытии товаров в течение отчетного периода их оценка производится по средней взвешенной стоимости, в расчет которой включаются количество, и стоимость товаров на начало отчетного месяца и все поступления за отчетный месяц.
Оценка незавершенного производства продукции на конец отчетного периода производится по фактической себестоимости, сложившейся из стоимости незавершенного производства на начало периода и производственной себестоимости отчетного периода. Оценка незавершенного производства при позаказном методе калькулирования производится по фактически произведенным затратам.
В бухгалтерском балансе запасы, включая незавершенное производство, отражаются за минусом оценочных резервов, исчисляемых ежеквартально.

2.7. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, признается краткосрочным активом и обязательством, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты согласно договорным условиям или не установлен. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения).
На конец отчетного периода долгосрочные активы и обязательства раскрываются в отчетности как краткосрочные, если оставшийся срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.8. АВАНСЫ, ВЫДАННЫЕ ПОД ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Общество отражает суммы авансов, выданных для целей капитального строительства, приобретения объектов основных средств и прочих внеоборотных активов в I разделе бухгалтерского баланса.

2.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок до 90 дней, включительно квалифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих денежных средств. Полученные проценты по денежным эквивалентам отражаются в отчете о движении денежных средств в составе текущей деятельности.
Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

При отражении денежных потоков в отчете о движении денежных средств свернуто показываются по статьям прочих поступлений (платежей) в соответствии с видом денежного потока:

- размещение и возврат депозитов от 3 месяцев до 1 года;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- поступления от контрагентов в счет возмещения ранее произведенных платежей;
- валютно-обменные операции;
- осуществление и получение платежей в качестве возвратов по ранее произведенным операциям.
- получение и выдача займов в рамках договоров кэш-пулинга;
- получение, выдача и возврат займов в течение 90 дней.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций относятся к единому отчетному сегменту, идентифицируемому по виду деятельности.
Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в состав инвестиционных операций.
В состав поступлений и платежей по инвестиционной деятельности включены денежные потоки по выданным связанным сторонам беспроцентным займам, в связи с экономической выгодой от них, получаемой Обществом в виде дивидендов либо иным опосредованным способом.

2.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), признаются в стоимости инвестиционного актива или в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора.
Дополнительные расходы по полученным кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.
Дисконт по выданным векселям и размещенным облигациям отражается в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа.

2.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество признает оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков и на выплату премий работникам. В бухгалтерском балансе такие обязательства отражаются в составе краткосрочных обязательств. Порядок начисления данных оценочных обязательств и их дальнейшего учета определяются методиками, утвержденными Обществом.
Необходимость признания иных оценочных обязательств рассматривается Обществом исходя из финансово-хозяйственной деятельности.

2.12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Доходы и расходы Общества классифицируются как доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие.
Выручка от продажи определяется по дате перехода права собственности на продукцию, товары, результаты выполненных работ, оказанных услуг (на возмездной основе) на основании предъявленных покупателям (заказчикам) расчетных документов.
Производственная себестоимость продукции (работ, услуг), реализованной на внутренний рынок и экспорт, определяется прямым счетом исходя из видов продукции и их фактической себестоимости.
Расходы по продаже продукции (работ, услуг) и общехозяйственные расходы признаются в полном объеме в себестоимости проданной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.
Расходы на приобретение лицензий, сертификатов включаются в себестоимость произведенной продукции (работ, услуг) ежемесячно равными долями в течение срока их действия.
Фактические расходы, связанные с проведением текущих и капитальных ремонтов, признаются затратами текущего периода по мере осуществления ремонтов.
Доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование и владение активов, классифицируются как доходы по обычным видам деятельности.
Доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование и владение прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, от участия в уставных капиталах других организаций, проценты, получаемые за предоставление в пользование денежных средств, и иные доходы по ценным бумагам, не связанные с предметом деятельности организации, относятся к прочим доходам.
Общество формирует резервы под обесценение запасов, обесценение финансовых вложений и по сомнительным долгам.

2.13. НАЛОГИ

Налог на прибыль

Бухгалтерская и налогооблагаемая прибыль определяется в соответствии с действующим законодательством РФ с использованием разных методов оценки.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.
Общество ежемесячно производит расчет отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, отложенного налога на прибыль, расхода (дохода) по налогу на прибыль, условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода).
Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.
Задолженность Общества по налогу на прибыль перед ответственным участником отражается в бухгалтерском балансе в составе прочих кредиторов (строка 1520 «Кредиторская задолженность»), задолженность ответственного участника по налогу на прибыль перед Обществом отражается в составе прочих дебиторов (строка 1230 «Дебиторская задолженность»).
По строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах Общество показывает индивидуально исчисленный налог на прибыль.

Транспортный налог
Общество не является плательщиком транспортного налога, поскольку не имеет в собственности транспортные средства.

Земельный налог
Общество не является плательщиком земельного налога, поскольку не имеет в собственности земельные участки.

2.14. АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

При отражении объектов бухгалтерского учета, выраженных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции.
Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчет стоимости средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится по курсу, действующему на отчетную дату.
Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих доходов и расходов отдельно от других видов доходов и расходов, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой, в том периоде, когда возникли.

Курсы иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные Центральным банком Российской Федерации.

(руб.)

Иностранная валюта	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
1 Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
1 Евро	92,0938	106,1028	99,1919

2.15. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) Общество не раскрывает информацию по отдельным сегментам деятельности, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

2.16. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Изменений в учетной политике Общества, оказывающих существенное влияние на отчетность в 2025 году, не было.

2.17. СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Сравнительные данные в настоящей отчетности сформированы путем переноса соответствующих показателей отчетности за предшествующий отчетный период.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие нематериальных активов

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности) - **всего**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров									
Прочие нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-	-	-	-
справочно: Нематериальные активы, созданные самой организацией	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на приобретение нематериальных активов	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Наличие основных средств и незавершенных капитальных вложений

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка
Основные средства									
Машины и оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Здания	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земля	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Право пользования активами (ППА)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Переданные в операционную аренду основные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенные капитальные вложения									
Строительство объектов	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие основные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Движение основных средств (первоначальная стоимость)

(тыс. руб.)

Наименование	За 2025 год		За 2024 год	
	Поступило	Выбыло	Поступило	Выбыло
Машины и оборудование	-	-	-	-

Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	-	-	-	-
Право пользования активами (ППА)	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-

Неамортизируемые основные средства

(тыс. руб.)

Наименование	**Первоначальная стоимость**		
	На 31.12.2025	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	-	-	-
Итого	-	-	-

Общество арендует земельные участки общей площадью 430,3 тыс. кв. метров, арендуемые земли располагаются – указать регионы, где располагаются арендованные земельные участки.

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие финансовых вложений

(тыс. руб.)

Наименование	**На 31.12.2025**			**На 31.12.2024**			**На 31.12.2023**		
	Первоначальная стоимость	**Резерв под обесценение финансовых вложений**	**Балансовая оценка**	**Первоначальная стоимость**	**Резерв под обесценение финансовых вложений**	**Балансовая оценка**	**Первоначальная стоимость**	**Резерв под обесценение финансовых вложений**	**Балансовая оценка**
Долгосрочные финансовые вложения - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствовали.

Движение резервов под обесценение финансовых вложений
Резервы не создавались.

Доходы по финансовым вложениям
В 2025 и 2024 годах доходы по финансовым вложениям Общество не получало.

3.4. ЗАПАСЫ

Структура запасов

(тыс. руб.)

Вид запасов	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости МПЗ	Балансовая оценка	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости МПЗ	Балансовая оценка	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости МПЗ	Балансовая оценка
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	7 039	-	7 039	-	-	-	-	-	-
Товары отгруженные	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**7 039**	**-**	**7 039**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Движение запасов

(тыс. руб.)

Наименование	За 2025 год			За 2024 год		
	Поступило	Выбыло	оборот запасов между группами	Поступило	Выбыло	оборот запасов между группами
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	-	-	-	-	-	-
Товары отгруженные	81 389	(74 350)	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	-	-	-	-	-	-

Итого	**81 389**	**(74 350)**

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

3.5.1. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Вид задолженности	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**68 181**	**-**	**68 181**	**34 213**	**-**	**34 213**	**108**	**-**	**108**
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	47 215	-	47 215	30 716	-	30 716	88	-	88
авансы выданные[1] - всего	27	-	27	3 496	-	3 496	20	-	20
в том числе: по текущей деятельности									
под внеоборотные активы									
прочая	20 939	-	20 939	1	-	1	-	-	-
Итого	**68 181**		**68 181**	**34 213**	**-**	**34 213**	**108**	**-**	**108**

[1] *Здесь и далее выданные авансы показаны с учетом НДС.*

Прочие дебиторы

(тыс. руб.)

Виды задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**20 966**	**3 499**	**108**
в том числе:			
Расчеты по НДС, не отражённые на ЕНС	52		
Сальдо по ЕНС	31	3	
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	20 856		
расчеты по штрафам/неустойкам по условиям договоров	-		

расчеты с подотчетными лицами	-		
Расчеты за приобретение доли в компаниях	-		
другие	27	3 496	108
Итого	**20 966**	**3 499**	**108**

3.5.2. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Виды задолженности	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	-	-	-
Прочие обязательства (ППА по аренде)	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**74 021**	**23 113**	**493**
в том числе:			
авансы полученные[1]	-		
поставщики и подрядчики	73 997	22 267	9
расчеты с персоналом по оплате труда	3	2	6
расчеты по налогам и сборам	6	3	30
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15		2
прочая	7 830	841	446
Итого	**74 021**	**23 113**	**493**

1 *Здесь и далее полученные от покупателей и заказчиков авансы отражены без НДС, подлежащего внесению в бюджет.*

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

(тыс. руб.)

Наименование	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Расчетные счета	-	3	428
Прочие денежные средства	-	-	-
Итого	**-**	**3**	**428**

Прочие поступления и платежи от текущих операций

(тыс. руб.)

Наименование	**За 2025 год**	**За 2024 год**
Прочие поступления от текущих операций	**33 421**	**6 578**
В том числе:		
От продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	24 983	101
Арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-	

От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	5 858	6 463
Иные поступления	2 580	14
Прочие платежи по текущим операциям	**(26 917)**	**(166)**
В том числе:		
Поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(55)	(59)
В связи с оплатой труда работников	(107)	(18)
Процентов по долговым обязательствам	-	-
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(26 553)	-
В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(102)	-
Иные перечисления	(100)	(89)

В отчетном году в составе денежных потоков по инвестиционной деятельности свернуто показаны операции по выдаче и возврату займов в рамках кэш-пулинга на 4 086 тыс. руб.
В отчетном году в составе денежных потоков по финансовой деятельности свернуто показаны операции по получению и возврату займов в рамках кэш-пулинга на 26 654 тыс. руб.

Денежные потоки с дочерними и прочими связанными обществами (с учетом НДС)

(тыс. руб.)

Наименование	Поступления		Платежи	
	За 2025 год	За 2024 год	За 2025 год	За 2024 год
Денежные потоки от текущих операций	**27 294**	**16**	**-**	**-**
Дочерние общества	27 294	16	-	
Прочие общества				
Денежные потоки от инвестиционных операций	**-**	**-**	**(26 654)**	**-**
Дочерние общества			(26 654)	
Прочие общества				-
Денежные потоки от финансовых операций	**4 086**			
Дочерние общества	4 086			
Прочие общества				
Итого	**31 380**	**16**	**(26 654)**	

3.7. КАПИТАЛ И ДИВИДЕНДЫ

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	79 690	79 690	79 690

Нераспределенная прибыль (убыток)			
Итого	**79 690**	**79 690**	**79 690**

Уставный капитал Общества соответствует размеру, определенному Уставом.
Единственным участником ООО «Рассвет-2» является ООО «АГРИКОЛЬ».
Размер уставного капитала ООО «Рассвет-2» определен в размере 79 690 тыс. рублей

3.8. ЗАЙМЫ

Структура займов

(тыс. руб.)

Виды обязательств	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Долгосрочные обязательства - всего	-	-	-
в том числе:			
займы	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	**6 545**	**6 545**	**82**
в том числе:			
займы, сопровождаемые договором кэш-пулинга	-	-	-
Итого	**6 545**	**6 545**	**82**

Займы

(тыс. руб.)

Наименование заимодавца	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Прочие связанные стороны	-	-	-
из них: беспроцентные займы			
Займы в рамках кэш-пулинга	6 545	6 545	6 545
из них: беспроцентные займы			
Итого займов, включая начисленные проценты	**6 545**	**6 545**	**6 545**
в том числе:			
со сроком погашения до 1 года, включая текущую часть долгосрочных займов	-	-	-

3.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(тыс. руб.)

Наименование оценочного обязательства	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Оценочные обязательства - **всего**	**1 284**	-	-
в том числе:			
по предстоящим расходам на оплату отпусков	-	-	-
по предстоящим расходам на выплату премий	-	-	-

по незавершенным судебным разбирательствам и претензиям	-	-	-

3.10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

3.10.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Выручка от продажи на территории РФ	**36 044**	**24 812**
в том числе: продукции	26 044	24 812
аренды	-	-
услуг	-	-
Итого		

Затраты на производство

(тыс. руб.)

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты - **всего**	-	-
в том числе: сырье и материалы	-	-
работы и услуги, выполненные сторонними организациями*	-	-
Расходы на оплату труда	-	
Отчисления на социальные нужды	-	
Амортизация	-	-
Прочие затраты	(44 214)	(18 413)
Итого по элементам	**(44 214)**	**(18 413)**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, полуфабрикатов, готовой продукции	7 039	-
Итого расходов по обычным видам деятельности	**(37 175)**	**(18 413)**

3.10.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование	За 2025 год		За 2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовая разница	-	-	-	-
Оценочные резервы	-	-	-	-
Прибыль и убытки прошлых лет	-	-	-	-
Продажа МПЗ	-	-	-	-

Операции по продаже долей в дочерних компаниях	-	-	-	-
Выбытие основных средств, НМА, капитальных вложений	-	-	-	-
Штрафы и пени	-	-	-	-
Социальные расходы	-	-	-	-
Корректировка транспортного налога, налога на имущество/на землю за предшествующие периоды	-	-	-	-
Прочие	3 688	(10 855)	3 136	(5 775)
Итого	**3 688**	**(10 855)**	**3 136**	**(5 775)**

3.11. НАЛОГИ

3.11.1. Формирование текущего налога на прибыль

Расчет налога на прибыль согласно требованиям ПБУ 18/02

(тыс. руб.)

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	(8 523)	3 662
Условный расход по налогу на прибыль (по данным бухгалтерского учета)	-	-
Постоянные налоговые обязательства	-	-
Отложенный налог на прибыль	440	527
Текущий налог на прибыль	-	-
Налогооблагаемая прибыль (по данным налогового учета)	(8083)	4 189
Постоянная разница, приводящая к увеличению налога на прибыль	-	-
Постоянная разница, приводящая к уменьшению налога на прибыль	-	-
Налогооблагаемые временные разницы	-	-
Вычитаемые временные разницы	-	-

3.11.2. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
НДС по приобретенным услугам	4 903	641	-
Итого Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	**4 903**	**641**	-

3.12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) Общество не раскрывает информацию по отдельным сегментам деятельности, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

3.13. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

3.13.1. Перечень связанных сторон

В перечень связанных сторон включены аффилированные лица Общества в соответствии с законодательством РФ, а также связанные стороны по другим основаниям.
Общество контролируется ООО «АГРИКОЛЬ».
Бенефициаром вышеуказанной компании, в соответствии с определением этого понятия законодательством РФ, является Миргалимов Рустем Габдулхакович
Связанные стороны включают дочерние общества прямого участия, а также прочие связанные стороны. Дочерние компании прямого участия в основном представлены производственными компаниями Группы.
Перечень связанных сторон не раскрывается в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», так как раскрытие данной информации может привести к потерям экономического характера.

Прочие связанные стороны

К прочим связанным сторонам относятся лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а также организации и их дочерние общества, на которые руководство Общества оказывают значительное влияние через владение пакетом голосующих акций/ участие в управлении.

Прочие связанные стороны, с которыми Общество проводило операции в отчетном году и/или по которым имелись остатки по расчетам по незаконченным на отчетную дату операциям.

3.13.2. Операции со связанными сторонами

Раскрытие операций представляется за период фактического пребывания организаций в составе связанных сторон с учетом НДС.

Общество осуществляет операции со связанными сторонами на рыночных принципах.

Продажи связанным сторонам

(тыс. руб.)

Продажи	За 2025 год					За 2024 год				
	Итого	Продукции, товары	МПЗ, ОС, ФВ	Услуги	Аренда	Итого	Продукции, товары	МПЗ, ОС	Услуги	Аренда
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Прочие связанные стороны	36 044	36 044	-	-	-	24 812	24 812-	-	-	-
Итого	36 044	36 044	-	-	-	24 812	24 812	-	-	-

Закупки у связанных сторон

(тыс. руб.)

Закупки	**За 2025 год**				**За 2024 год**			
	Итого	**МПЗ, ОС**	**Услуги**	**Аренда**	**Итого**	**МПЗ, ОС**	**Услуги**	**Аренда**
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие связанные стороны	51729	-	51 729	-	22 268	-	22 268	-
Итого	51 729	-	51 729	-	22 268	-	22 268	-

Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность	**На 31.12.2025**			**На 31.12.2024**			**На 31.12.2023**		
	Задолженность	**Резерв по сомнительным долгам**	**Балансовая оценка**	**Задолженность**	**Резерв по сомнительным долгам**	**Балансовая оценка**	**Задолженность**	**Резерв по сомнительным долгам**	**Балансовая оценка**
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие связанные стороны	47 198	-	47 198	30 717	-	30 717	-	-	-
Итого	47 198	-	47 198	30 717	-	30 717	-	-	-

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Кредиторская задолженность	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Дочерние общества	-	-	-
Прочие связанные стороны	-	-	-
Итого	-	-	-

Займы, выданные связанным сторонам

Общество предоставляло займы связанным сторонам в рамках договора кэш-пулинга:

(тыс. руб.)

Наименование заемщика	За 2025 год		За 2024 год	
	Предоставлено	Погашено	Предоставлено	Погашено
Прочие связанные стороны	26 654	4 086	-	-
Итого	26 654	4 086	-	-

Общество не предоставляло займы дочерним обществам.

Займы, предоставленные связанными сторонами

Общество получало займы от прочих связанных сторон в рамках договора кэш-пулинга.

(тыс. руб.)

Наименование заимодавца	За 2025 год		За 2024 год	
	Получено	Погашено	Получено	Погашено
Прочие связанные стороны	4 086	4 086	-	-
в том числе беспроцентные займы	4 086	4 086	-	-
Итого	4 086	4 086	-	-

Непогашенные займы

(тыс. руб.)

Наименование заемщика	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие связанные стороны	-	-	-
в том числе беспроцентные займы	-	-	-
Итого[1]	-	-	-

[1]*Включая задолженность по процентам к уплате.*

Операции с основным управленческим персоналом

Основным управленческим персоналом Общества являются Генеральный директор. Информация в отношении основного управленческого персонала о заработной плате и иных видах вознаграждений предоставлена без учета страховых взносов.

(тыс. руб.)

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Премии и заработная плата (без учета оценочных обязательств по предстоящим расходам на оплату отпусков)	118	13
Прочие выплаты	-	-

Итого*	**118**	**13**

**Отражены выплаты всего персонала, являющегося основным управленческим персоналом в течение соответствующих периодов.*

Какие-либо выплаты долгосрочного характера основному управленческому персоналу Обществом не предусмотрены.

3.14. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В ходе обычной хозяйственной деятельности Общество участвует в ряде других судебных разбирательств, являясь истцом или ответчиком. Руководство Общества считает, что обязательства, которые могут возникнуть у него по результатам данных разбирательств, не могут оказать существенного отрицательного влияния на финансовое положение и результаты деятельности. Поскольку Общество выполняет требования регулирующих органов в части охраны окружающей среды и проводит мероприятия по улучшению экологической обстановки в регионе, в настоящее время не имеется обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде и его исправлением.

3.15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Каких-либо существенных событий после 31 декабря 2025 года до даты подписания настоящей отчетности не произошло.

Генеральный директор ООО «Рассвет-2» **Ю.В. Могиленец**

«____» марта 2026г.