

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД
ООО «ФЕРМЕКС»
От 31.03.2026г.

ВВЕДЕНИЕ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ФЕРМЕКС» за 2025 год от 31.03.2026г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета, действующими ФСБУ и ПБУ.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Сведения о регистрации Общества

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ФЕРМЕКС», сокращённое название ООО «ФЕРМЕКС».

Зарегистрировано:

ИНН 7706810786, ОГРН 1147746686460

Общество зарегистрировано по адресу в 2025 году: 603000, Нижегородская обл, г Нижний Новгород, ул Новая, д. 10, помещ. П.8, ком. 210

Почтовый адрес Общества: 603000, Нижегородская обл, г Нижний Новгород, ул Новая, д. 10, помещ. П.8, ком. 210

Учредителями Общества являются:

гражданин Российской Федерации ФЕДОРОВ ТИМОФЕЙ ВАЛЕРИЕВИЧ (10%); гражданин Российской Федерации АФАНАСЬЕВ СЕРГЕЙ БОРИСОВИЧ (11%); гражданин Российской Федерации ЩУРОВ БОРИС ВЛАДИМИРОВИЧ (8%); гражданин Российской Федерации АФАНАСЬЕВА СОФИЯ АНАТОЛЬЕВНА (7%); гражданин Российской Федерации АРЖАНОВА ЮЛИЯ АЛЕКСАНДРОВНА (34%); ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РЕМОНТНОСТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ" (30%). Уставный капитал Общества установлен в размере 90 000 тыс. рублей

1.2. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Генеральный директор с 06.09.2024 – ИКСАР РОМАН ИГОРЕВИЧ

1.3. Основные виды деятельности Общества

Дата начала хозяйственной деятельности Общества - 17.06.2014г.

Основной вид деятельности Общества: Выращивание прочих однолетних культур

В 2025 г. Общество не вело деятельность по Выращивание прочих однолетних культур, деятельность осуществлялась по следующим направлениям:

- Услуги по аренде земельных участков, имущества;
- Реализации материалов, имущества;

1.4. Среднесписочная численность работников Общества

- за 2025 год – 4,2 человек.

1.5. Филиалы и представительства, иные территориально обособленные подразделения

Филиалы и представительства отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025г. Общество имеет в своём составе территориально обособленные структурные подразделения:

- ОСП «ЛУКОЯНОВ» - постановка на учёт 05.02.2018г., КПП 522145001;
- ОСП «СТАРАЯ РУССА» - постановка на учёт 30.08.2021 г., КПП 532245001;

1.6. Информация об аудиторе Общества

За 2025 год Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту

1.7. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране. Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в разделе 6.10 «Оценке влияния сложной геополитической ситуации на коммерческую деятельность Общества.».

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год Общества составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н).

Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не имело.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

В целях применения норм ПБУ 22/2010 Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на: 5% и более валюты баланса.

2.2. Учетная политика

В связи с началом действия ФСБУ 6/2020 «Учёт основных средств», ФСБУ 25/20 18 «Бухгалтерский учёт аренды» в учетной политике для целей бухгалтерского учёта с 01.01.2022 г. закреплён способ перехода «Перспективный», что обозначает, что все положения, связанные с данным способом, начинают применяться только к тем фактам хозяйственной

жизни, которые произойдут после начала действия данного стандарта, т.е. после 1 января 2022 года.

Обществом применены вступившие в силу с 01.01.2024г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (в новой редакции).

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1 Нематериальные активы

Согласно требованиям действующего законодательства и учетной политики Общества к нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Лимит стоимости нематериальных активов (НМА) установлен в учетной политике исходя из существенности информации о таких активах (п. 7 ФСБУ 14/2022) 100 000 рублей.

НМА стоимостью менее 100 000 рублей признаются малоценными. К ним не применяются требования стандарта ФСБУ 14/2022, в части начисления амортизации и обесценения. Затраты на приобретение или создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением или созданием этих активов. Объектов НМА в учете Общества не зарегистрировано.

3.2 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Согласно требованиям действующего законодательства и учетной политики Общества к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Учёт основных средств», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Переоценка основных средств Обществом не производилась.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Основные средства в отчетном периоде приобретались.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования, мес.
Земля	не амортизируется
Здания	84-361
Машины и оборудование	25-85
Транспорт	37-61
Прочие ОС	258-245

Сроки полезного использования по приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации принимаются к учёту с учетом срока использования у предыдущего собственника. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

При выбытии основного средства соответствующая начисленная сумма отложенного налогового актива погашается (Д-68 К-т 09). В отчетном году выбытия основных средств не производилось.

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражены в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности таких объектов при эксплуатации организован надлежащий учет за их движением (забалансовый учет в количественном выражении).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из рыночной цены. В отчетном периоде указанные операции Обществом не производились.

3.3 Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. (в новой редакции)

3.4 Право пользование активом

Бухгалтерский учет аренды ведётся обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018, утверждённый приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 №208н

Процентная ставка равна процентной ставке по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга процентная ставка равна процентной ставке по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

3.5 Имущество переданное в залог

Согласно учетной политики Общества имущество переданное в залог учитывается на забалансовом счете 009. 1 по Залоговой стоимости.

3.6. Финансовые вложения

Согласно положениям учетной политики Общества финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3.7. Запасы

Согласно данным учетной политики Общества материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы). Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость.

3.8. Расходы будущих периодов

К расходам, учитываемым на счете 97 «Расходы будущих периодов», согласно утвержденной учетной политике отнесены следующие виды затрат:

Виды расходов	Порядок списания	Строка для отражения в бухгалтерской отчетности величины актива на отчетную дату, тыс. руб.
Неисключительные права пользования программами, в том числе:	Равномерно в течение срока лицензионного договора, или в течение 5 лет, если в договоре срок не установлен (статья 1235 ГК РФ).	
- срок использования более 12 месяцев		0 тыс. руб. - строка 1170 «Прочие внеоборотные активы» раздела I баланса.
- срок использования 12 месяцев и меньше		0 тыс. руб. - Строка 1210 «Запасы» раздела II баланса.
Расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда	Равномерно в течение срока выполнения работ по договору	0 тыс. руб. - Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» раздела I баланса.
Платежи по договорам страхования, в том числе, если:	Равномерно в течение срока действия договора страхования, исходя из количества дней действия договора на отчетную дату	Строка 1230 «Дебиторская задолженность» раздела II баланса
- срок страхования более 12 месяцев		Подстрока «Долгосрочная дебиторская задолженность»
- срок страхования 12 месяцев и меньше		Строка 1260 «Прочие оборотные активы»
Расходы, связанные с правом аренды ЗУ СХ	Равномерно в течение срока по договору	Строка 1150 «Основные средства в т.ч. ППА» раздела I баланса.

3.9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена в бухгалтерском балансе в оценке в соответствии с условиями договоров.

3.10. Капитал и резервы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Размер уставного капитала соответствует величине, определенной уставом Общества 90 000 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества составляет 12 800 тыс. руб.

Величина чистых активов Общества составила за отчетный период сумму – (134 453) тыс. руб., За 2024г. – (238 357) тыс. руб.

В отчетном периоде дивиденды не начислялись.

3.11. Заемные обязательства

Задолженность Общества по полученным займам, отражена в бухгалтерском балансе с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров и сроков их уплаты.

Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Суммы начисленных процентов за 2025год, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору) отражена в составе прочих расходов.

Суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2025г. сумм займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора), у Общества нет.

3.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

3.12.1. В отчетном периоде Общество создало Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (резерв на оплату отпусков) и соответственно *признало в бухгалтерском учете.*

В Бухгалтерском балансе на 31.12.2025г. в составе показателя строки 1540 «Оценочные обязательства» в размере 632 тыс. руб.

3.12.2. Оценка существенности последствий условных фактов производится исходя из общих требований, предъявляемых к бухгалтерской отчетности, т.е. последствия признаются существенными, если без знания о них пользователи отчетности не могут достоверно оценить финансовое состояние организации.

Согласно ПБУ 8/2010 и принятой Учетной политике на 2025г. показатель существенности влияния на показатели отчетности последствий условных фактов хозяйственной деятельности принят на уровне 5% его величины по отношению к общему итогу активов Бухгалтерского баланса.

3.13. Кредиторская задолженность

Просроченной кредиторской задолженности ООО «ФЕРМЕКС» не имеет.

3.14. Обеспечение обязательств и платежей выданные

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет полученных обеспечений.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Раскрытие информации по доходам, расходам и финансовым результатам Общества

Согласно данным учетной политики Общества выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

4.2. Затраты

Согласно данным учетной политики Общества косвенные расходы, учитываемые на счете 26, как условно-постоянные ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.8 «Управленческие расходы». В составе косвенных расходов на счете 26 учитывается земельный налог, налог на имущество организации и транспортный налог.

5. Расчеты по налогу на прибыль

5.1 Общие положения

Общество с отчетности за 2020 год применяет новые правила учета по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18 и отражает данные в Отчете о финансовых результатах по новым правилам. Налог на прибыль рассчитывается как суммы текущего налога и отложенного налогового обязательства.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

6. Пояснения к удовлетворению отдельных требований ПБУ

6.1. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006)

У Общества в отчетном периоде отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

6.2. События после отчетной даты (ПБУ 7/98)

У Общества в отчетном периоде отсутствуют события после отчетной даты

6.3. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

На конец 2025 года конечным бенефициаром Общества со стопроцентным косвенным участием являлся ИКСАР РОМАН ИГОРЕВИЧ ИНН 950000801303

6.4. Информация по сегментам (ПБУ 12/2010)

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является Выращивание прочих однолетних культур. Общество осуществляет другие виды, которые не являются

существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

6.5. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

В 2025 году Государственная помощь Обществу не оказывалась.

6.6. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

В проверяемом периоде отсутствует информация о прекращаемой деятельности Общества.

6.7. Участие в договорах простого товарищества и в совместной деятельности

В отчетном году Общество не являлось участником договоров простого товарищества и в не участвовало в совместной деятельности.

6.8. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение не менее двенадцати месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода. По результатам такой оценки не установлены факты и события, которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12- месяцев после отчетной даты и более.

Генеральный директор Организации располагает информацией о том, что у участников Организации отсутствуют намерения в ликвидации или прекращении ее деятельности в ближайшей перспективе. Кроме того, у самого Генерального директора Организации также отсутствуют намерения в ликвидации Организации по следующим основаниям:

- Организация является сельскохозяйственной компаний и планирует получение прибыли от хозяйственной деятельности.
- Находящиеся в собственности земельные участки переданы в аренду, что позволяет получать стабильный доход.

6.9 Присоединение к Обществу дочерних обществ

Присоединение к Обществу дочерних обществ в 2025 году не производилась.

6.10 Оценка влияния сложной геополитической ситуации на коммерческую деятельность Общества.

В связи с обострением военно-политического конфликта в феврале 2022 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и ряд других стран ввели жесткие санкции в отношении Правительства РФ, Банка России, государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков, а также крупных финансовых институтов и других предприятий, и физических лиц в России. Кроме того, часть российских банков была отключена от системы SWIFT, введены ограничения как на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям, так и на импорт товаров и услуг из Российской Федерации, временно приостановили свою деятельность международные компании, ограничены возможности осуществления платежей физическими лицами, в связи с прекращением деятельности платежных систем VISA и Mastercard.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности указанные выше события не оказали прямого существенного негативного влияния на деятельность общества в силу следующих обстоятельств:

- изменения валютного законодательства и курсов валют не оказали существенного влияния на деятельность Организации, так как она осуществляет ее в рублях,
- влияние изменений, связанных с производственными цепочками отсутствует;
- отсутствует влияние введенных санкционных ограничений.

В тоже время, как указанные события, так и другие возможные события, происходящие вследствие развития геополитической ситуации, которые могут произойти после даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности, могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение общества в будущем, последствия которого сложно прогнозировать.

Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на деятельность общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Руководство общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности общества, предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, а также осуществляет выработку мер, призванных парировать их негативное влияние.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты»

7. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Табличная часть

Таблица № 1 «Основные средства»

1.1. Наличие и движение основных средств:

(тыс. руб.)

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	накопленные амортизация и обесценение					
Основные средства	За 2025 г.	302 654	(224 887)	-	(185 103)	159 343	(21 425)	-	-	-	-	-	-	117 551	(86 969)
(за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2024 г.	333 203	(212 260)	-	(30 549)	23 925	(36 552)	-	-	-	-	-	-	302 654	(224 887)
в том числе:															

Сооружения	За 2025 г.	82 781	(49 253)	(243)	220	(8 080)					82 538	(57 113)
	За 2024 г.	82 781	(40 389)			(8 864)					82 781	(49 253)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	202 440	(163 772)	(180 747)	155 015	(12 558)					21 693	(21 315)
	За 2024 г.	230 550	(159 137)	(28 110)	21 634	(26 269)					202 440	(163 772)
Офисное оборудование	За 2025 г.	313	(309)	(114)	109						199	(199)
	За 2024 г.	313	(309)								313	(309)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 999	(3 999)	(3 999)	3 999							
	За 2024 г.	6 291	(6 026)	(2 291)	2 291	(264)					3 999	(3 999)
Земельные участки	За 2025 г.	4 047	(51)								4 047	(51)
	За 2024 г.	4 195	(51)	(148)							4 047	(51)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	9 073	(7 503)			(787)					9 073	(8 290)
	За 2024 г.	9 073	(6 348)			(1 155)					9 073	(7 503)

Таблица №2 «Финансовые вложения»

2.1 Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Изменение текущей рыночной стоимости	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			
Краткосрочные - всего, в том числе:	за 2025 г.	419	-	-	-	-	-	419	-
	за 2024 г.	419	-	-	-	-	-	419	-
Предоставленные займы	за 2025г.	419	-	-	-	-	-	419	-
	за 2024г.	419	-	-	-	-	-	419	-

Таблица № 3 «Дебиторская задолженности»

3.1 Наличие 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.										
в том числе: Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	46 914	(1 038)	226 832		(6 988)				266 758	(1 038)
	За 2024 г.	26 406	(1 038)	25 320		(4 812)				46 914	(1 038)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	684		22		(297)				409	
	За 2024 г.	2 338		372		(2 026)				684	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	45 085	(1 038)	226 711		(6 500)				265 296	(1 038)
	За 2024 г.	24 024	(1 038)	23 816		(2 755)				45 085	(1 038)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	946		100		(1)				1 045	
	За 2024 г.	27		942		(23)				946	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.										
	За 2024 г.	3				(3)					
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	190				(190)					
	За 2024 г.			190						190	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	9								9	
	За 2024 г.	9				(1)				9	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.										
	За 2024 г.	5				(5)					
Итого	За 2025 г.	46 914	(1 038)	226 832		(6 988)			X	266 758	(1 038)

	За 2024 г.	26 406	(1 038)	25 320	(4 812)			X	46 914	(1 038)
--	------------	--------	---------	--------	---------	--	--	---	--------	---------

Таблица № 4 № «Денежные средства и денежные эквиваленты»

4.1 Наличие Денежных средств и денежных эквивалентов

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024 г.
Денежные средства – всего	566	544
в том числе:	566	
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (кроме депозитных счетов)		544
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства в покрытых аккредитивах, открытых в пользу других организаций	-	-
Денежные эквиваленты – всего		
в том числе:		
Банковские депозиты до востребования	-	-
Прочие высоколиквидные вложения	-	-

Таблица № 5 «Запасы»

5.1 Наличие и движение запасов тыс.руб.

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.	192 561			(218)			X	X	192 343	
	За 2024 г.	277 048		49	(84 536)			X	X	192 561	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	4 724								4 724	
	За 2024 г.	4 719		26	(21)					4 724	
Готовая продукция	За 2025 г.	187 835			(218)					187 618	
	За 2024 г.	192 767			(4 931)					187 835	
Товары	За 2025 г.	1								1	
	За 2024 г.	1								1	
Незавершенное производство	За 2025 г.										
	За 2024 г.	79 555		23	(79 578)						
Расходы будущих периодов	За 2025 г.										

6.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	419	333	113	7	632
	За 2024 г.	585	296	106	356	419
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	419	333	113	7	632
	За 2024 г.	585	296	106	356	419

Таблица № 7 «Обеспечения обязательств»

7.1 Наличие и движение Обеспечения обязательств тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	161 693	161 693	161 693
в том числе:			
Нижегородский РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК" (Фермекс)	161 693	161 693	161 693

Таблица № 8 «Расходы по обычным видам деятельности»

7.1 Расходы по обычным видам деятельности тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	21
Затраты на оплату труда	2 134	2 230
Отчисления на социальные нужды	664	637
Амортизация	18 281	26 127
Прочие затраты	1 501	1 879
Итого по элементам	22 580	30 895
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	218	4 931
Итого расходы по обычным видам деятельности	22 798	35 826

