

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### 1. Основные виды экономической деятельности

В 2025 году Общество осуществляло следующие основной вид деятельности: Производство сахара (ОКВЭД 10.81).

### 2. Учетная политика

#### 2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества. Бухгалтерский учет в Общества организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и Учетной политике Общества.

Бухгалтерская отчетность подготовлена Обществом, 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.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской (финансовой) отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможно оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

#### 2.2. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к их возникновению.

#### 2.3. Оценочные значения

В соответствии с п. 3 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» в бухгалтерском учете оценочным значением является:

- величина резерва по сомнительным долгам,
  - величина резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, под обеспечение финансовых вложений,
  - сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов,
  - оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов и др.
- Изменение способа оценки активов и обязательств не является изменением оценочного значения.

#### 2.4. Основные средства

Общество ведет учет основных средств и капитальных вложений в основные средства в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина РФ № 204н от 17.09.2020.

В Обществе в составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания, предусмотренным п. 4 ФСБУ 6/2020, первоначальной стоимостью от 100 000 руб. Независимо от стоимости в составе основных средств учитываются объекты, подлежащие государственной регистрации, а также производственное оборудование, являющееся, элементами производственных линий и (или) комплексов (систем). Стоимость объектов, удовлетворяющих критериям признания в составе ОС, стоимостью до 100 000 рублей за единицу, списывается в расходы в момент приобретения (создания).

Переоценка объектов основных средств не производится. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений (п. 24 ФСБУ 6/2020).

Инвестиционным активом признаются объекты, подготовка которых к предполагаемому использованию требует более 3-х месяцев и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается на дату ввода в эксплуатацию с учетом Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, Общество (решением приемочной комиссии) самостоятельно определяет срок его полезного использования, руководствуясь техническими характеристиками, указанными в документах (паспорт, инструкция и т.п.).

Начисление амортизации производится линейным способом для каждой группы основных средств, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия объекта основных средств. Амортизация начисляется непрерывно, в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования объекта.

Части одного ОС признаются самостоятельным объектом ОС, если стоимость части существенно (более 50%) отличается от стоимости всего объекта ОС и срок полезного использования существенно отличается от срока полезного использования объекта в целом (п.10 ФСБУ 6/2020).

#### 2.5. Аренда

Общество признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) на дату его получения с одновременным признанием обязательств по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету «Основные средства».

Стоимость ППА погашается посредством амортизации, а величина обязательств по аренде увеличивается процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Начисление амортизации объекта ППА начинается в первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ППА в учете.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей применяется ставка дисконтирования по которой Общество привлекает или могла привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, на основании справки, предоставляемой обслуживающим банком.

В случае непризнания права пользования активом и обязательства по аренде, арендных платежи учитываются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора аренды.

В отношении объектов, переданных в аренду, Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в части договоров операционной аренды. Доходы от операционной аренды признаются равномерно, исходя из условий договора (п.42 ФСБУ 25/2018).

#### 2.6. Нематериальные активы

Общество ведет учет нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» утвержденным приказом Минфина РФ №68н от 30.05.2022, и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020.

Активы, первоначальная стоимость которых составляет менее 100 000 руб., не признаются в качестве объектов нематериальных активов. Затраты на приобретение или создание таких активов учитываются в расходах текущего периода.

#### 2.7. Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством РФ.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Выбытие активов, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подпадает отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости после проверки на обесценение. Выбытие таких финансовых вложений осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

#### 2.8. Материально-производственные запасы

В качестве запасов Общество принимает к учету активы, отвечающие признакам, указанным в ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденном приказом Минфина РФ №180н от 15.11.2019. Запасы - активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п.3 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой можно продать запасы в том виде, в котором обычно продают их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обеспечением запасов. Признаками обеспечения запасов являются моральное устаревание, полностью или частичная потеря своего первоначального качества либо текущая рыночная стоимость продажи снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей (п. 30 ФСБУ 5/2019).

Величина обеспечения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обеспечение. Величина восстановления резерва под обеспечение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде (п. 31 ФСБУ 5/2019).

## 2.9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из пен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководством Общества. Сумма созданного резерва по сомнительным долгам отражается в составе прочих расходов Общества.

## 2.10. Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов Общества, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся в отчете о движении денежных средств к денежным потокам от текущих операций.

## 2.11. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В бухгалтерском балансе эти затраты отражаются в строке 1260 «Прочие оборотные активы», в бухгалтерском учете отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». В том случае, если они имеют долгосрочный характер, то включаются в строку баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» за исключением краткосрочной части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

## 2.12. Заемные средства

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы долга и признаются расходами в том отчетном периоде, к которому они относятся. В отчете о финансовых результатах классифицируются как проценты к уплате. Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционных активов.

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Начисление процентов производится в сроки, предусмотренные договором, но не реже одного раза в месяц. Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов к уплате согласно условиям договоров.

### 2.13. Налог на прибыль

При отражении в бухгалтерском учете информации о расчетах по налогу на прибыль Общество руководствуется требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и определяет величину текущего налога на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

### 2.14. Доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности (выручка);
- (б) прочие доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением). Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления. Выручка отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации: сахара-песка свежовичного ГОСТ 33222-2015; мелассы свежовичной; жома Гранулированного; жома сухого; жома сырого, а также доходы от оказания Обществом услуг по договорам хранения и услуг строительной техники, грузового автоперевозки. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими, отражаются в строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах.

### 2.15. Расходы

Расходы признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы оплаты (с учетом положений ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направления деятельности Общества подразделяются на:

- (а) расходы по обычным видам деятельности;
- (б) прочие расходы.

Затраты по оказанию услуг учитываются по дебету счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательные производства», 25 «Общехозяйственные расходы», 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» в разрезе подразделений, видов деятельности, по объектам учета затрат. Затраты, учтенные по дебету счетов 20, 23, 29, ежемесячно списываются в себестоимость реализованных услуг счета 90 «Продажи», субсчет «Себестоимость продаж».

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном периоде их признания в учете.

Расходы на нужды управления отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются Обществом в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности - в дебет субсчета 90.08 «Управленческие расходы» счета 90 «Продажи».

### 2.16. Оценочные обязательства

Обществом создаются резервы под оценочные обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении условий признания, указанных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Оценочные обязательства учитываются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов»: по кредиту - отчисления в резерв, по дебету - его использование или восстановление (п. п. 4, 5, 8 ПБУ 8/2010).

В Обществе создается резерв на оплату отпусков. Величина оценочного обязательства (в зависимости от его характера) относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Смирнов Олег Евгеньевич

31 марта 2026 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

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

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	спиано		Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		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	спиано	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	спиано	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.	-	-	-	-	-

Генеральный директор  
(наименование должности)

(подпись)

Смирнов Олег Евгеньевич  
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		списано		Изменения за период		пероценка		На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	6 801 211	(3 160 964)	549 209	9 935	(540 325)	-	-	-	-	7 334 716	(3 691 354)
в том числе:	За 2024 г.	6 541 748	(2 652 304)	313 978	50 507	(559 301)	-	-	-	-	6 801 211	(3 160 964)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 205 209	(2 162 466)	142 573	2 103	(385 195)	-	-	-	-	4 344 944	(2 545 589)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	4 008 872	(1 781 736)	229 555	30 259	(410 989)	-	-	-	-	4 205 209	(2 162 466)
Создания	За 2025 г.	885 754	(306 729)	28 136	7 832	(63 927)	-	-	-	-	935 565	(423 497)
Здания	За 2025 г.	1 424 535	(534 279)	357 529	1 466	(62 139)	-	-	-	-	911 375	(367 402)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 418 074	(465 985)	6 481	-	(69 983)	-	-	-	-	1 782 084	(604 282)
Прочие транспортные и хозяйственные инвентарь	За 2025 г.	196 667	(93 351)	11 728	-	(68 428)	-	-	-	-	1 424 535	(534 279)
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 634	(1 808)	49 806	18 287	(20 431)	-	-	-	-	208 396	(113 782)
Земельные участки	За 2025 г.	1 127	(1 042)	216	495	(37)	-	-	-	-	3 850	(3 193)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	58 711	(358)	1 286	-	(48)	-	-	-	-	58 711	632
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	430	(272)	-	-	(72)	-	-	-	-	430	(430)
всего	За 2024 г.	430	(272)	-	-	(86)	-	-	-	-	430	(388)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом парасюмра фактической стоимости)		списано (с учетом парасюмра фактической стоимости)		Изменения за период		пероценка		На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая стоимость	накопленная амортизация	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	76 669	(15 992)	39 417	55 609	(6 011)	23 842	(22 878)	-	-	55 976	(15 028)	
в том числе:	За 2024 г.	25 341	(10 865)	55 609	4 234	(4 281)	4 234	(9 221)	-	-	76 669	(15 992)	
Здания	За 2025 г.	62 249	(4 930)	9 103	12 357	(47 935)	1 629	(17 201)	-	-	23 417	(9 774)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8 721	(3 358)	53 825	1 629	(297)	1 629	(3 058)	-	-	62 249	(4 930)	
Транспортные средства	За 2025 г.	297	(198)	261	-	(99)	-	(99)	-	-	297	(198)	
Земельные участки	За 2025 г.	5 442	(4 154)	30 053	3 558	(4 024)	3 558	(3 482)	-	-	31 471	(4 634)	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	7 642	(4 154)	1 784	2 605	(3 984)	2 605	(3 161)	-	-	5 442	(4 710)	
всего	За 2024 г.	8 681	(6 055)	8 681	7 927	(6 511)	-	(2 899)	-	-	8 681	(6 055)	

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	3 625 495	3 642 212	3 845 209
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 799 386	2 042 741	2 227 233
Создания	512 068	543 971	579 025
Транспортные средства	1 191 465	947 595	957 432
Производственный и хозяйственный инвентарь	657	1 122	1 826
Офисное оборудование	-	37	85
Земельные участки	468	2 626	5 525
Другие виды основных средств	-	72	158
Неамортизируемые основные средства - всего	58 815	58 711	58 711
основные средства, потребляемые свюкства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
Земельные участки	58 815	58 711	58 711

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, приходящие для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	36 366	38 273	44 013
в том числе:			
Здания	5 483	6 385	7 286
Соружения	23 344	22 285	27 282
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 686	1 240	-
Транспортные средства	496	4 006	5 088
Земельные участки	4 357	4 357	4 357
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	26 393	-	-
в том числе:			
Транспортные средства	26 393	-	-
из них			
основные средства, находящиеся в залоге	26 393	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		Фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	19 817	(9 632)	139 262	152	(77 003)	27 600	(9 480)
	За 2024 г.	18 162	(1 169)	132	(8 464)	(35 059)	19 817	(9 632)
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	62 407	(7 169)	524 240	4 230	(298)	64 621	(2 938)
	За 2024 г.	237 288	(374)	81 358	(6 794)	-	62 407	(7 169)
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	6 621	-	-	6 621	-
	За 2024 г.	-	-	17 908	-	-	17 908	-

#### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		Фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	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.	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор  
(наименование должности)

(подпись)

Смирнов Олег Евгеньевич  
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 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 доведенные первоначальной стоимостью до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ре-обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	75 500 79 650	-	3 048 430	-	-	-	-	-	75 500 75 500	-
в том числе:											
Займы	За 2025 г. За 2024 г.	500 4 650	-	-	-	-	-	-	-	500 500	-
Приобретенные права	За 2025 г. За 2024 г.	75 000 75 000	-	-	-	-	-	-	-	75 000 75 000	-
Депозит	За 2025 г. За 2024 г.	- 75 500	-	3 047 930	(3 047 930)	-	-	-	-	- 75 500	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	79 650 79 650	-	3 048 430	(3 052 580)	-	-	-	-	75 500 75 500	-

**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 продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Генеральный директор  
(наименование должности)

(подпись)

Смирнов Олег Евгеньевич  
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	9 397 574 7 219 780	(16 372) (15 247)	34 239 542 35 499 182	(37 086 488) (33 321 100)	(6 840) (1 124)	X X	X X	6 550 628 9 397 862	(23 211) (16 372)		
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г. За 2024 г.	1 215 605 423 091	(16 372) (15 247)	8 161 619 9 863 887	(8 617 494) (9 071 373)	(6 840) (1 124)	- -	- -	759 730 1 215 605	(23 211) (16 372)		
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	8 084 869 6 659 888	- -	12 293 246 12 229 820	(14 633 806) (10 804 839)	- -	- -	- -	5 734 309 8 084 869	- -		
Товары для перепродажи	За 2025 г. За 2024 г.	157 115	- -	46 723 2 655	(46 744) (2 614)	- -	- -	- -	137 157	- -		
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	28 -	(28) -	- -	- -	- -	- -	- -		
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г. За 2024 г.	96 943 136 674	- -	13 307 528 13 046 387	(13 348 019) (13 086 117)	- -	- -	- -	56 453 96 943	- -		
Прочие запасы и затраты	За 2025 г. За 2024 г.	288 13	- -	440 398 356 433	(440 398) (356 157)	- -	- -	- -	- 288	- -		

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 запоре, - всего	-	-	-

Генеральный директор  
(наименование должности)

(подпись)

Смирнов Олег Евгеньевич  
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

**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					
		по условиям Договора	резерв по сомнительным Долгам	поступило	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано	на расходы	восстановленные резерва	переклассифицировано	по условиям Договора	резерв по сомнительным Долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 597 158	(6 090)	250 510	63 832	(1 025 136)	-	-	6 090	-	-	823 061	(6 445)
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	1 259 116	(114)	1 102 807	530	(764 801)	36	-	-	-	-	1 597 158	(6 090)
авансы выданные	За 2025 г.	279 765	-	162 044	36	(583 635)	-	-	114	-	-	171 120	(6 445)
прочая	За 2024 г.	523 861	(5 976)	586 814	-	(273 867)	-	-	-	-	-	592 711	(114)
Итого	За 2024 г.	1 93 973	-	365 262	530	(35 374)	-	-	5 976	-	-	138 888	(5 976)
	За 2025 г.	480 586	-	63 832	36	(31 894)	-	-	-	-	-	513 053	-
	За 2024 г.	785 378	-	150 731	36	(455 559)	-	-	-	-	-	480 586	-
	За 2025 г.	1 597 158	(6 090)	250 510	530	(1 025 136)	36	-	6 090	-	-	823 061	(6 445)
	За 2024 г.	1 259 116	-	1 102 807	36	(764 801)	-	-	-	-	-	1 597 158	(6 090)

**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	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Смирнов Олег Евгеньевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в данном отчетном периоде)				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	821 759	12 825	-	(426 498)	-	408 086
	За 2024 г.	1 095	52 888	-	(326 690)	-	821 759
кредиты	За 2025 г.	790 669	12 825	-	(425 254)	-	378 240
	За 2024 г.	1 090 184	27 175	-	(326 690)	-	790 669
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	31 090	-	-	(1 244)	-	29 846
	За 2024 г.	5 377	25 713	-	-	-	31 090
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 649 081	3 956 581	182 359	(7 720 363)	-	4 067 658
	За 2024 г.	6 211 013	10 166 863	240 922	(8 969 442)	(274)	7 649 081
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 668 191	3 357 383	-	(2 558 705)	-	3 466 869
	За 2024 г.	2 955 004	2 577 183	-	(2 863 728)	(268)	2 668 191
авансы полученные	За 2025 г.	254	439 728	-	(254)	-	439 728
	За 2024 г.	950 269	253	-	(950 263)	(6)	254
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	62 891	126 774	868	(149 331)	-	41 202
	За 2024 г.	57 851	33 803	49	(28 812)	-	62 891
кредиты	За 2025 г.	173	-	65 142	(65 169)	-	146
	За 2024 г.	188	-	21 027	(21 042)	-	173
займы	За 2025 г.	4 829 525	83	114 737	(4 944 345)	-	4 829 525
	За 2024 г.	2 014 891	7 519 967	217 885	(4 923 218)	-	119 713
прочая	За 2025 г.	88 047	32 613	1 612	(2 559)	-	88 047
	За 2024 г.	232 810	35 656	1 961	(182 380)	-	88 047
Итого	За 2025 г.	8 470 840	3 969 406	182 359	(8 146 861)	-	4 475 744
	За 2024 г.	6 212 108	10 219 751	240 922	(9 296 132)	(274)	8 470 840

### 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	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	46 508	19 075	-	-	65 583
	За 2024 г.	167 515	46 508	(167 515)	-	46 508
в том числе:						

Резерв предстоящих отпусков	За 2025 г.	46 508	19 075	-	-	65 583
	За 2024 г.	39 570	46 508	(39 570)	-	46 508
Признание обязательства по налогу на сверхприбыль	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	127 945	-	(127 945)	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Смирнов Олег Евгеньевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 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	5 684 786	4 619 211	2 912 020

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Смирнов Олег Евгеньевич  
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г. \_\_\_\_\_

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 617 494	8 332 791
Затраты на оплату труда	779 284	580 993
Отчисления на социальные нужды	234 724	174 913
Амортизация	384 547	377 189
Прочие затраты	948 793	1 420 664
Итого по элементам	10 964 842	10 886 550
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	2 391 070	(1 385 293)
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 355 912	9 501 257

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Смирнов Олег Евгеньевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.