

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ГК ТРИО»
за 2025 год
(в тыс. руб.)

Оглавление

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1. ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА	3
1.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	3
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	4
2.1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
2.2. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	5
2.3. ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	6
2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	6
2.5. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	6
2.6. АРЕНДОВАННОЕ ИМУЩЕСТВО	7
2.7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	7
2.8. УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ	8
2.9. УЧЕТ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ.....	8
2.10. УЧЕТ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ	8
2.11. УЧЕТ РАСХОДОВ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ	8
2.12. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	8
2.13. ФОРМИРОВАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ	9
2.14. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	9
2.15. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	9
2.16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	10
2.17. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.....	10
3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	11
3.1. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	11
3.2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	11
3.3. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	12
3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.....	12
3.5. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	12
3.6. КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЁМНЫЕ СРЕДСТВА.....	12
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	13
4.1. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13
4.2. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	14
5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	15
6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	16
6.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16
6.2. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16
6.3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17
6.4. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА	17
6.5. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	17

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ГК ТРИО» за 2025 год**

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

1. Основные сведения

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «ГК ТРИО» (сокращённое название – ООО «ГК ТРИО»), ИНН 4823037028/КПП 482301001 (далее «Общество») зарегистрировано в Российской Федерации (далее «РФ»), и в Единый государственный реестр юридических лиц запись о создании Общества внесена 15.05.2009 года ИФНС России по Левобережному району г. Липецка за основным государственным регистрационным номером 1094823005298. (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 48 номер 001463419 от 15.05.2009 г)

Общество зарегистрировано по адресу: 398017, г. Липецк, ул. Metallургов, вл. 1.

Почтовый адрес Общества: 398017, г. Липецк, ул. Metallургов, вл. 1.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Основным видом деятельности согласно Уставу Общества является деятельность в области права и бухгалтерского учёта.

Численность работающих в 2025 и 2024 годах составила:

Таблица 1

Наименование показателя	Показатель	
	2025 год	2024 год
Среднесписочная численность	81	80

1.2. Информация об органах управления

В соответствии с учредительными документами участниками Общества являются:

Таблица 2

Владелец	Доля в уставном капитале	% от УК
Бородин Вячеслав Николаевич	23 066	1,000
Захватаев Николай Юрьевич	423 282	18,350
Канищев Олег Геннадьевич	23 066	1,000
Латышева Елена Юрьевна	875 398	37,950
Ретинский Александр Иванович	23 066	1,000
Турбанова Елена Владимировна	23 066	1,000
Уваркин Геннадий Дмитриевич	423 282	18,350
Уваркина Евгения Юрьевна	423 282	18,350
Шумейко Артем Валерьевич	23 066	1,000
ИТОГО	2 260 575	100,000

Уставный капитал Общества сформирован в полном объеме и составляет 2 260 575 тыс. руб.

Информация об органах управления Обществом

Таблица 3

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган управления	Общее собрание участников	См. таблица 2	Утверждение результатов деятельности, определение направлений деятельности
Единоличный исполнительный орган	Директор	Уваркин Геннадий Дмитриевич	Управление

Ведение бухгалтерского учета осуществляет Бухгалтерия организации.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Министерства Финансов РФ.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому и сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств,

связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

2.2. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основании официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте или условных единицах и подлежащих оплате как в рублях, так и в валюте, регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (далее «ПБУ 3/2006»), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 27 ноября 2006 года № 154н.

В соответствии с ПБУ 3/2006 активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте или условных единицах, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на отчетную дату;
- на дату совершения операций.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным Банком РФ, на отчетную дату:

Таблица 4

Валюта	На 31.12.2025	На 31.12.2024 года	На 31.12.2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов Общества развернуто.

2.3. 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 последующих 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в бухгалтерской отчетности как внеоборотные и долгосрочные соответственно.

2.4. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Все объекты ОС учитываются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.5. Капитальные вложения

В отношении капитальных вложений применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств. При этом капитальные вложения классифицируются в бухгалтерском учете исходя из целей управления организацией, включая требования анализа, контроля и отчетности.

В капитальные вложения не включаются затраты поименованные в п. 16 ФСБУ 26/2020.

2.6. Арендованное имущество

Общество применяет с 01.01.2022 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество признает активы в форме права пользования объектами аренды и соответствующие обязательства по аренде по всем договорам, включая субаренду, если:

- компания может временно контролировать используемый актив за переданное вознаграждение;
- стоимость базового актива более 300 000 рублей;
- срок аренды более 12 месяцев.

Объекты активов в форме права пользования подлежат амортизации линейным способом в течении срока договора аренды, начиная с месяца признания.

Если договоры аренды не отвечают критериям признания активов, то такие расходы отражаются в соответствии с условиями, указанными в договоре (в составе расходов финансового года).

2.7. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу».

2.8. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.9. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.10. Учет дебиторской задолженности

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

2.11. Учет расходов по кредитам и займам

Учет расходов по кредитам и займам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав внереализационных расходов в момент их возникновения.

2.12. Прочие оборотные и внеоборотные активы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерской отчетности 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.

2.13. Формирование доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются

- доходы от реализации покупных товаров;
- доходы от реализации покупной сельскохозяйственной продукции;
- доходы от услуг аренды имущества, транспорта;
- доходы от оказания услуг управления и сопровождения деятельности;
- доходы от оказания иных услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» полностью.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

2.14. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 19.11.2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» соответственно. Общество признает отложенные налоговые активы, при условии существования вероятности того, что оно получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

В бухгалтерской отчетности однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.15. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в

Российской Федерации, утвержденного приказом Министерством Финансов Российской Федерации (далее «Минфина РФ») от 29 июля 1998 года № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 года № 49.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности комиссией, созданной на основании приказа генерального директора Общества, проведение инвентаризации обязательно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности:

А) Один раз в перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в дату, определенную приказом руководителя:

- товарно-материальных ценностей;
- незавершенного производства, расходов будущих периодов;
- денежных средств, денежных документов и бланков строгой отчетности;
- расчетов;
- резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов.

Б) Не реже 1 раза в три года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в дату, определенную приказом руководителя:

- основных средств, нематериальных активов, объектов незавершенного строительства.

2.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 13.12.2010 г. № 167н.

Резервы на оплату отпусков

Общество создает резервы (оценочные обязательства) на оплату отпусков (согласно требованиям ПБУ 8/2010). Резервы на оплату отпусков начисляются в целом по Обществу на последний день каждого месяца.

Оценочное обязательство по резервам отражается в бухгалтерской отчетности на отчетную дату в составе строки «Оценочные обязательства», предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.17. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится на основании Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 28 июня 2010 года № 63н.

Ошибка признается Обществом существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

В общем случае ошибка признается способной повлиять на экономические решения пользователей в том случае, если искажение показателя статьи бухгалтерской отчетности составляет более 5 процентов.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Арендованные основные средства

Учет арендованных основных средств (отвечающих признакам АПП) отражается в составе строки 1150 «Основные средства», и рассчитывается как первоначальная стоимость на балансовом счете 01.03 за минусом накопленной амортизации на счете 02.03.

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование	Период	Сальдо на начало актив	Первоначальное влияние (право использования)	Амортизация	Обесценение	Модификация	Сальдо на конец актив
Активы в форме права пользования, в том числе:	2025	-	796	796	-	-	-
	2024	-	795	795	-	-	-
Аренда офисных и складских помещений	2025	-	796	796	-	-	-
	2024	-	795	795	-	-	-

3.2. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов приведена в таблице ниже:

Таблица 6 (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	176861	371 600	109 671
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	118446	174 834	267 393
Налоги и сборы	18874	2 148	514
Прочие дебиторы	343585	721 821	460 576
Итого:	657766	1 270 403	838 154

Покупатели Общества осуществляют оплату за предоставленные им услуги денежными средствами, зачет взаимных требований за 2025 год несущественен.

3.3. Прочие оборотные активы

Структура прочих оборотных активов по состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов приведена в таблице ниже:

Таблица 7 (тыс. руб.)

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов	1671	2 044	1 652
Итого:	1671	2 044	1 1 652

3.4. Денежные средства

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов представлены в следующей таблице:

Таблица 8 (тыс. руб.)

Денежные средства

Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Рублевые счета	84	48	3 405
Краткосрочные депозиты	1500000	1 183 050	-
Итого:	1500084	1 183 098	3 405

В Отчете о движении денежных средств (Форма № 4) данные отражаются без учета переводов в пути и без внутренних оборотов, возвраты денежных средств показываются свернуто с уменьшением статей, по которым эти денежные средства первоначально поступили или были израсходованы.

В отчете о движении денежных средств косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации отражены свернуто.

3.5. Капитал и резервы

Уставный капитал за 2025 год не изменился и составил 2 260 575 тыс. руб.

В 2025 году начислены и выплачены дивиденды в размере 1020429 тыс. руб. за 2024 год и 161 тыс. руб. за 2023 год.

3.6. Краткосрочные заёмные средства

Структура долгосрочных заёмных средств по состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов приведена ниже:

Таблица 9 (тыс. руб.)

Краткосрочные заемные средства

Займодавец	Реквизиты договора	Дата получения	Дата погашения	Размер процентной ставки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
------------	--------------------	----------------	----------------	--------------------------	---------------	---------------	---------------

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ГК ТРИО» за 2025 год**

ООО «АГРОФИРМА ТРИО»	АФТ20240213001	13.02.2024	12.02.2025	0	-	1 294 500	-
ООО «АГРОФИРМА ТРИО»	АФТ20220408001	08.04.2022	07.04.2024	2/3 ключевой ставки	79 508	79 508	879 202
ЗАХВАТАЕВ НИКОЛАЙ ЮРЬЕВИЧ	ГКТ20230323002	23.03.2023	22.03.2024	Ключевая ставка -2%	-	-	16 234
ООО «ТРИО МОЛОКО»	ТМ20251226001	26.12.25	25.01.26	0%	73200	-	-
Итого:					152708	1374008	895436

Таблица 10 (тыс. руб.)

Долгосрочные заемные средства

Займодавец	Реквизиты договора	Дата получения	Дата погашения	Размер процентной ставки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ООО «АГРОФИРМА ТРИО»	АФТ20250131001	31.01.25	30.01.27	0	1387700	-	-
Итого:					1387700	-	-

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже в таблицах:

Таблица 11 (тыс. руб.)

Расшифровка выручки от реализации и себестоимости реализованной продукции (услуг)

затрат

Наименование	Выручка		Себестоимость	
	2025	2024	2025	2024
Реализация покупной сельхоз. продукции	276408	300 544	276132	300 244
Реализация ТМЦ	1612051	1 462 660	1609990	1 446 747
Услуги сопровождения, управления	17170	172 616	-	-
Аренда	25521	27 232	13422	11 066
Оказание прочих услуг	2162	3 655	70	-
Итого:	1933312	1 966 707	1899614	1 758 057

Таблица 12 (тыс. руб.)

Расшифровка себестоимости по элементам затрат

Расходы на производство по элементам затрат	2025	2024
Амортизация	966	808
Материальные расходы	1 886 249	1 747 115
Страховые взносы	688	571
Оплата труда	2 219	1 819
Прочие расходы	9 492	7 744
Итого:	1 899 614	1 758 057

Расшифровка коммерческих расходов за 2025 и 2024 годы приведена в следующей таблице:

Таблица 13 (тыс. руб.)

Расшифровка коммерческих расходов

Расшифровка коммерческих расходов по элементам затрат	Всего	
	2025	2024
Прочие расходы	184	551
Итого:	184	551

Расшифровка управленческих расходов за 2025 и 2024 годы приведена в следующей таблице:

Таблица 14 (тыс. руб.)

Расшифровка управленческих расходов

Расшифровка управленческих расходов по элементам затрат	Всего	
	2025	2024
Амортизация	7 774	12 995
Материальные расходы	6 953	6 106
Оплата труда	196 876	171 388
Прочие расходы	36 647	76 803
Страховые взносы	49 079	41 340
Итого:	297 329	308 632

4.2. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов за 2025 и 2024 года представлена в следующей таблице:

Таблица 15 (тыс. руб.)

Прочие доходы

Прочие доходы	2 025	2 024
Проценты к получению	372630	204 129
Доходы от участия в других организациях	90991	677 610

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ГК ТРИО» за 2025 год**

Доход (расход), связанный с реализацией основных средств	3 975	109
Доходы (расходы), связанные с реализацией товаров и услуг, имущественных прав, прав требования	24	1 531 208
Инвентаризация доход (расход)		-
Курсовые разницы	43	281
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	178 127	-
Прочие доходы (расходы)	1850	18 323
Итого	647640	2 431 660

Расшифровка прочих расходов за 2025 и 2024 год представлена в следующей таблице:

Таблица 16 (тыс. руб.)

Прочие расходы

Прочие расходы	2 025	2024
Проценты к уплате	17430	34 677
Выплаты сотрудникам за счет собственной прибыли	3 126	3 000
Доход (расход), связанный с реализацией основных средств	582	15
Доходы (расходы), связанные с реализацией товаров и услуг, имущественных прав, прав требования	4	15
Курсовые разницы	1	422
НДС, не принимаемый к возмещению	19	20
Прибыль(убыток) прошлых лет		-
Прочие доходы (расходы)	598	3 603
Прощение долга		36 520
Расходы на услуги банков	144	-
Расходы, связанные с поддержкой СВО		-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	178 127	-
Спонсорская помощь	25 000	500
Итого	225031	78 772

5. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила за 2025 г. 20278 тыс. руб., за 2024 г. 7 663 тыс. руб.

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ГК ТРИО» за 2025 год*

Информация о начислении налога на прибыль, отложенных налоговых активов и обязательств приведена в следующей таблице:

Таблица 17 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025		2024	
	Сумма	25%	Сумма	20%
Финансовый результат в бухгалтерском учёте	158794	39699	2 252 355	450 471
Постоянные налоговые обязательства	(72010)	(18003)	(2 190 055)	(438 011)
Отложенное налоговое обязательство	(1012)	(253)	1 711	342
Отложенный налоговый актив	(4660)	(1165)	(25 696)	(5 139)
Налоговая прибыль по результатам	81112	20278	38 315	7 663

Новая налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25% применяется с 1 января 2025 года.

Исходя из положений пунктов 14 и 15 ПБУ 18/02, в бухгалтерском учете корректировки отложенных налогов отражаются по счету 99 «Прибыли и убытки».

Таким образом, корректировки отложенных налогов в связи с изменением ставки налога на прибыль в бухгалтерском учете отразились следующим образом:

Таблица 18 (тыс. руб.)

Дата	Д-т	К-т	Сумма	Хозяйственная операция
31.12.2025	09	99	1165	Отражена корректировка отложенных налоговых активов
31.12.2025	99	77	(253)	Отражена корректировка отложенных налоговых обязательств

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 году Общество не принимало решений о прекращении деятельности.

6.2. Непрерывность деятельности

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

6.3. Существенные факты хозяйственной деятельности

В 2025 году Общество приобрело долю в уставном капитале ООО «ТРИО МОЛОКО» ИНН 4806016677 в размере 0,2% у ООО «СБЕРБАНК ИНВЕСТИЦИИ». Расходы на приобретение составили 39300 тыс. руб., финансовые вложения уставный капитал других юридических лиц увеличились на 39300 тыс. руб. В 2025 году Обществом заключён договор продажи доли (51%) в уставном капитале ООО «ХОЛДИНГ ТРИО» ИНН 4823076651. Соответствующие изменения в ЕГРЮЛ внесены 30.01.2026. Доход от реализации составил 1525 тыс. руб., финансовые вложения уставный капитал других юридических лиц уменьшились на 5842 тыс. руб., изменения отражены в учёте ООО «ГК ТРИО» датой регистрации в ЕГРЮЛ 30.01.2026.

6.4. События, произошедшие после 31 декабря 2025 года

Событий, произошедших после 31 декабря 2025 года до даты подписания отчетности и существенно влияющих на бухгалтерскую отчетность за 2025 год, не было.

6.5. Условные обязательства и условные активы

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности (иски к покупателям). Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2025 года не создавался ввиду несущественности размеров претензий, предъявляемых к Обществу контрагентами.

Финансовый директор ООО «ГК ТРИО»
по доверенности № ГКТ-001 от 01.01.2025
«31» марта 2025 г.

Турбанова Е.В.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	144 052	(87 973)	2 454	(11 212)	10 630	(10 015)	-	-	2 042	-	-	135 293	(85 316)
	3а 2024 г.	154 042	(95 103)	1 327	(11 317)	11 469	(4 339)	-	-	-	-	-	144 052	(87 973)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	72 971	(33 271)	-	-	-	(2 317)	-	-	-	-	-	72 970	(35 588)
	3а 2024 г.	72 971	(31 546)	-	-	165	(1 889)	-	-	-	-	-	72 971	(33 271)
Сооружения	3а 2025 г.	2 854	(2 689)	-	-	-	(113)	-	-	-	-	-	2 854	(2 802)
	3а 2024 г.	6 731	(6 496)	-	(3 878)	3 878	(71)	-	-	-	-	-	2 854	(2 689)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	3 032	(2 448)	-	-	-	(93)	-	-	-	-	-	3 032	(2 541)
	3а 2024 г.	3 560	(2 904)	-	(528)	528	(72)	-	-	-	-	-	3 032	(2 448)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	19 225	(13 069)	287	-	-	(3 804)	-	-	2 042	-	-	19 511	(14 831)
	3а 2024 г.	21 342	(15 369)	1 327	(3 445)	3 430	(1 130)	-	-	-	-	-	19 225	(13 069)
Транспортные средства	3а 2025 г.	44 122	(35 217)	2 167	(11 212)	10 630	(3 620)	-	-	-	-	-	35 077	(28 207)
	3а 2024 г.	44 122	(34 077)	-	-	-	(1 140)	-	-	-	-	-	44 122	(35 217)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1 319	(1 119)	-	-	-	(54)	-	-	-	-	-	1 319	(1 173)
	3а 2024 г.	4 620	(4 384)	-	(3 301)	3 301	(36)	-	-	-	-	-	1 319	(1 119)
Земельные участки	3а 2025 г.	356	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	356	-
	3а 2024 г.	356	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	356	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	173	(160)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	174	(174)
	3а 2024 г.	340	(327)	-	(165)	167	-	-	-	-	-	-	173	(160)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	3а 2025 г.	795	(795)	766	(795)	795	(766)	-	-	766	(766)	
	3а 2024 г.	798	(798)	795	(798)	798	(795)	-	-	795	(795)	
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	795	(795)	766	(795)	795	(766)	-	-	766	(766)	
	3а 2024 г.	798	(798)	795	(798)	798	(795)	-	-	795	(795)	

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	49 621	55 723	58 583
в том числе:			
Здания	37 382	39 700	41 425
Сооружения	52	165	235
Машины и оборудование (кроме офисного)	491	584	656
Офисное оборудование	4 680	6 156	5 973
Транспортные средства	6 870	8 905	10 045
Производственный и хозяйственный инвентарь	146	200	236
Другие виды основных средств	-	13	13
Неамортизируемые основные средства - всего	356	356	356
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			
Земельные участки	356	356	356

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.	2 671 948	-	182 571	(608 677)	-	35 712	-	-	2 281 554	-
	За 2024 г.	2 980 898	-	4 000	(383 495)	-	70 545	-	-	2 671 948	-
в том числе: Паи и акции	За 2025 г.	2 117 105	-	39 300	-	-	-	-	-	2 156 405	-
	За 2024 г.	2 450 200	-	-	(333 095)	-	-	-	-	2 117 105	-
займы	За 2025 г.	554 843	-	143 271	(608 677)	-	35 712	-	-	125 149	-
	За 2024 г.	530 698	-	4 000	(50 400)	-	70 545	-	-	554 843	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	233 708	-	347 642	(303 858)	-	-	-	-	277 492	-
	За 2024 г.	361 856	-	636 489	(763 888)	-	749	-	-	233 708	-
в том числе: займы	За 2025 г.	233 708	-	347 642	(303 858)	-	-	-	-	277 492	-
	За 2024 г.	361 856	-	636 489	(763 888)	-	749	-	-	233 708	-
Итого	За 2025 г.	2 905 656	-	530 213	(912 535)	-	35 712	-	-	2 559 046	-
	За 2024 г.	3 342 754	-	640 489	(1 147 383)	-	71 294	-	-	2 905 656	-

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.	22 893	-	1 870 791	(1 893 280)	-	-	X	X	404	-
	За 2024 г.	97 948	-	1 678 448	(1 753 503)	-	-	X	X	22 893	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	129	-	7 404	(7 169)	-	-	-	-	364	-
	За 2024 г.	91	-	6 625	(6 587)	-	-	-	-	129	-
Товары	За 2025 г.	22 764	-	1 863 387	(1 886 111)	-	-	-	-	40	-
	За 2024 г.	97 857	-	1 671 823	(1 746 916)	-	-	-	-	22 764	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 270 403	-	441 660	51	(998 478)	(55 870)	-	-	657 766	-
	За 2024 г.	838 154	-	713 119	-	(280 870)	-	-	-	1 270 403	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	174 834	-	47 484	-	(103 872)	-	-	-	118 446	-
	За 2024 г.	267 393	-	155 058	-	(247 617)	-	-	-	174 834	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	371 600	-	176 115	-	(351 523)	(19 331)	-	-	176 861	-
	За 2024 г.	109 671	-	294 668	-	(32 739)	-	-	-	371 600	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	161 641	-	-	-	(37)	(20 056)	-	-	141 548	-
	За 2024 г.	10 043	-	151 604	-	(6)	-	-	-	161 641	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2	-	5	-	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	1	-	2	-	(1)	-	-	-	2	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	560 161	-	201 314	51	(543 046)	(16 483)	-	-	201 997	-
	За 2024 г.	450 482	-	109 741	-	(62)	-	-	-	560 161	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3	-	34	-	-	-	-	-	37	-
	За 2024 г.	415	-	-	-	(412)	-	-	-	3	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 144	-	16 693	-	-	-	-	-	18 837	-
	За 2024 г.	98	-	2 046	-	-	-	-	-	2 144	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	18	-	15	-	-	-	-	-	33	-
	За 2024 г.	51	-	-	-	(33)	-	-	-	18	-
Итого	За 2025 г.	1 270 403	-	441 660	51	(998 478)	(55 870)	-	X	657 766	-
	За 2024 г.	838 154	-	713 119	-	(280 870)	-	-	X	1 270 403	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	1 387 700	-	-	-	-	1 387 700
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	1 387 700	-	-	-	-	1 387 700
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 555 213	105 688	-	(1 287 283)	-	-	373 618
	За 2024 г.	1 535 749	631 121	-	(611 657)	-	-	1 555 213
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	61 114	35 716	-	(61 114)	-	-	35 716
	За 2024 г.	31 425	61 114	-	(31 425)	-	-	61 114
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5	38 948	-	(5)	-	-	38 948
	За 2024 г.	471 154	5	-	(471 154)	-	-	5
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	104 420	-	-	-	-	-	104 420
	За 2024 г.	125 800	-	-	(21 380)	-	-	104 420
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	147	30 082	-	(78)	-	-	30 151
	За 2024 г.	129	20	-	(2)	-	-	147
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 294 500	-	-	(1 221 300)	-	-	73 200
	За 2024 г.	728 234	566 266	-	-	-	-	1 294 500
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	79 508	-	-	-	-	-	79 508
	За 2024 г.	167 202	-	-	(87 694)	-	-	79 508
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	833	37	-	(61)	-	-	809
	За 2024 г.	723	112	-	(2)	-	-	833
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 776	-	-	(4 644)	-	-	132
	За 2024 г.	2 969	1 807	-	-	-	-	4 776
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5 238	689	-	-	-	-	5 927
	За 2024 г.	4 133	1 105	-	-	-	-	5 238
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4 591	216	-	-	-	-	4 807
	За 2024 г.	3 980	611	-	-	-	-	4 591
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	81	-	-	(81)	-	-	-
	За 2024 г.	-	81	-	-	-	-	81
Итого	За 2025 г.	1 555 213	1 493 388	-	(1 287 283)	-	X	1 761 318
	За 2024 г.	1 535 749	631 121	-	(611 657)	-	X	1 555 213

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.	13 068	22 285	17 543	-	17 810
	За 2024 г.	13 069	14 876	14 877	-	13 068
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	13 068	22 285	17 543	-	17 810
	За 2024 г.	13 069	14 876	14 877	-	13 068

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	9 090 706	7 413 458	5 151 612
в том числе: ЛИПЕЦКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8593 ПАО СБЕРБАНК Г. ЛИПЕЦК	9 090 706	7 413 458	5 151 612

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 893 202	1 753 159
Затраты на оплату труда	199 095	184 933
Отчисления на социальные нужды	49 767	45 060
Амортизация	8 740	13 803
Прочие затраты	46 323	70 296
Итого по элементам	2 197 127	2 067 251
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(11)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 197 127	2 067 240