ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АС-АГРО» ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются со знаком минус или в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «АС-АГРО»**

Краткое наименование: **ООО «АС-АГРО»**

Юридический адрес Общества: 450022, РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН, Г. УФА, УЛ. МЕНДЕЛЕЕВА, Д. 134/4, ОФИС 302.

Номер телефона и адрес электронной почты: 450022, РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН, Г. УФА, УЛ. МЕНДЕЛЕЕВА, Д. 134/4, ОФИС 302.

Данные о государственной регистрации:
ОГРН: 1040204593934
ИНН 0278100449
КПП 027401001
Органами управления Общества являются: директор.

Общество осуществляет основной вид деятельности - 20.20 Производство пестицидов и прочих агрохимических продуктов.

Размер уставного капитала (рублей): 10 000,00 рублей;
Структура акционерного капитала Общества – 100 % частная собственность;

Сведения об участниках Общества (по состоянию на 31.12.2025)	**Размер доли участников (акционеров) Общества, тыс. руб.**	
Мичурина Мария Вячеславовна	10,00	100%
Итого уставный капитал, тыс. руб.	10,00	100 %

Бенефициарным владельцем Общества является Мичурина Мария Вячеславовна.

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2023 составила 8 человек.
Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2024 составила 9 человек.
Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2025 составила 9 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор. На должность директора назначен Мичурин Игорь Николаевич (решение №9 от 31.01.2023г. об избрании директора сроком на 5 (пять) лет, приказ № 1 от 31.01.2023г).

Дочерние компании: отсутствуют.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета

и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями и Стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, Отчет о финансовых результатов и Настоящих пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Учетная политика **ООО «АС-Агро»** (далее – Учетная политика), утверждена приказом Общества № 1-УП от 30.12.2024г. с последующими изменениями и дополнениями, внесенными в связи с изменениями законодательства. Учетная политика разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с целью определения принципов ведения учета и подготовки отчетности в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (ПБУ1/2008).

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности не применяло.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму не менее 5 % от валюты баланса.

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности применяется существенность 5% от валюты баланса.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности.

В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению следующих строк в бухгалтерском балансе: 1105 Гудвил, 1130 Нематериальные поисковые активы, 1140 Материальные поисковые активы, 1160 Инвестиционная недвижимость, 1170 Финансовые вложения, 1180 Отложенные налоговые активы, 1190

Прочие внеоборотные активы, 1215 Долгосрочные активы к продаже, 1240 Финансовые вложения, 1320 Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций, 1340 Накопленная дооценка внеоборотных активов, 1350 Добавочный капитал, 1420 Отложенные налоговые обязательства, 1430 Оценочные обязательства, 1520 Обязательства по аренде, 1530 Доходы будущих периодов.

2.2. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2022 N 86н.

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:
а) не имеет материально-вещественной формы;
б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
в) **предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;**
г) **способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем** (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них
(Основание: п. 4 ФСБУ 14/2022).

В составе нематериальных активов учитываются объекты, удовлетворяющие п. 4 ФСБУ 14/2022, в т.ч.:
а) результаты интеллектуальной деятельности;
б) средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг и предприятий (далее - средства индивидуализации);
в) разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.
(Основание: п. 6 ФСБУ 14/2022).

В отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022 и имеющих стоимость менее 100 000 рублей не применять настоящий Стандарт.
При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.
Контроль наличия и движения указанных выше малоценных нематериальных активов, стоимостью менее 100 000 руб., указанных в абзаце первом настоящего пункта осуществляется с использованием забалансового счета 013.01
(Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022).

Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.
(Основание: п. 11 ФСБУ 14/2022).

Для целей бухгалтерского учета нематериальные активы подлежат классификации по видам (например, произведения науки, литературы и искусства; программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ); базы данных; изобретения; полезные модели; промышленные образцы; секреты производства (ноу-хау); селекционные достижения; лицензии и разрешения) и группам.
Для целей настоящего Стандарта группой нематериальных активов считается совокупность объектов нематериальных активов одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.
(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022).

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.
(Основание: п. 13 ФСБУ 14/2022).

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
(Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022).

При оценке нематериальных активов по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных настоящим Стандартом.
(Основание: п. 16 ФСБУ 14/2022).

Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.
(Основание: п. 28 ФСБУ 14/2022).

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.
(Основание: п. 29 ФСБУ 14/2022).

Для каждого объекта нематериальных активов определяется срок полезного использования. Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:
а) **срока действия прав** организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
б) **срока действия специального разрешения** (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
в) **ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов** с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;

г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;
д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);
е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.
(Основание: п. 30 и 31 ФСБУ 14/2022).

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации, если иное не установлено настоящим Стандартом.
Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.
Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.
Начисление амортизации нематериальных активов производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.
Начисление амортизации нематериальных активов не приостанавливается (в том числе в случаях временного прекращения использования объекта нематериальных активов), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта нематериальных активов становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.
Ликвидационной стоимостью объекта нематериальных активов считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект нематериальных активов рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.
(Основание: п. 32- 35 ФСБУ 14/2022).

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:
а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;
б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;
в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.
Сумма амортизации объекта нематериальных активов за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.
(Основание: п. 36-37 ФСБУ 14/2022).

Начисление амортизации объекта нематериальных активов:
а) **начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания** объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;
б) **прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания** объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.
(Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022).

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, **начисляется линейным способом**.
Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта нематериальных активов погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта нематериальных активов к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.
(Основание: п. 40 ФСБУ 14/2022).

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. **Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта** нематериальных активов. Такая **проверка проводится в конце каждого отчетного года**, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.
(Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022).

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом N 217н (далее - МСФО (IAS) 36).
(Основание: п. 43 ФСБУ 14/2022).

В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения отражаются отдельно от первоначальной стоимости (переоцененной стоимости) объекта нематериальных активов и не изменяют ее.
(Основание: п. 44 ФСБУ 14/2022).

Объект нематериальных активов, который выбывает или не способен приносить экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета. Списание объекта нематериальных активов обусловливается, например:
а) истечением срока действия прав на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
б) **прекращением использования объекта нематериальных активов вследствие его морального устаревания при отсутствии перспектив продажи или возобновления использования**;

в) отчуждением исключительных прав на объект нематериальных активов другому лицу в связи с продажей, меной, передачей в виде вклада в капитал другой организации, передачей в некоммерческую организацию;
г) выбытием материального носителя (вещи), в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, признанные объектом нематериальных активов, в связи с утратой, стихийным бедствием, пожаром, аварией и другими чрезвычайными ситуациями, приводящими к невозможности дальнейшего использования объекта нематериальных активов;
д) **прекращением организацией деятельности, в которой использовался объект нематериальных активов**, при отсутствии возможности его использования в продолжающейся деятельности, в том числе в связи с истечением срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.
Объект нематериальных активов, предоставленный организацией, являющейся правообладателем (лицензиаром), в пользование при сохранении у организации прав на него, с бухгалтерского учета не списывается при условии соответствия такого объекта признакам, установленным пунктом 4 настоящего Стандарта.
(Основание: п. 45 ФСБУ 14/2022).

Объект нематериальных активов подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает, или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем.
При списании объекта нематериальных активов суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения относятся в уменьшение его первоначальной (переоцененной) стоимости.
Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта нематериальных активов и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект нематериальных активов.
(Основание: п. 46-48 ФСБУ 14/2022).
Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Затраты на НИОКТР делятся по стадиям (п. 17.4 ФСБУ 26):

- Стадия исследований – выполнение уникальных изысканий, целью которых является получение новых научных или технических знаний и достижений.
- Стадия разработок – применение результатов стадии исследований или иных знаний для планирования и проектирования образцов до начала их производства в коммерческих целях или использования.

ЗАТРАТЫ, НЕ УЧИТЫВАЕМЫЕ В КАПВЛОЖЕНИЯХ НМА

Затраты на стадии исследования или которые нельзя конкретно отнести к стадии разработки, даже если они завершены и по ним получен положительный результат, не удовлетворяют критериям капвложений в НМА (п. 17.3, 17.6 ФСБУ 26).

Затраты на стадии исследования **признаются расходами периода, в котором они были понесены** (п. 17.6 ФСБУ 26).

ЗАТРАТЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ В КАПВЛОЖЕНИЯХ НМА

Затраты на НИОКТР стадии Разработки учитываются в капвложениях, если одновременно (п. 17.3, 17.5 ФСБУ 26):

- осуществимо завершение создание объекта НМА;

- у организации имеется намерение его завершить и есть все ресурсы для этого;

- планируется использовать объект в деятельности организации и получать экономические выгоды;

- определена сумма затрат, необходимых для создания НМА и доведение его до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях.

2.3. Учет основных средств

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС:

имеет материально-вещественную форму;

предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020 и указанные выше, но имеющие стоимость ниже 100 000 руб., к объектам ОС не относятся, а учитываются как несущественные активы на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы".

Если стоимость объекта ОС не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Объект ОС при признании в бухучете оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта ОС считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020).

Учет объектов ОС, в том числе существенных ремонтов, ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

(Основание: п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018)

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

Период начисления амортизации ежемесячный.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом. *(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)*

Приостановка использования ОС, в т. ч. в связи с его консервацией, не является основанием для прекращения начисления амортизации. Такие ОС учитываются обособленно в отдельной группе «Объекты ОС на консервации».
(Основание: п. 30, пп. «и» п. 45 ФСБУ 6/2020).
Затраты на консервацию отражаются в прочих расходах.
(Основание: п. 11 ПБУ 10/99)
Объекты ОС, полученные по договорам аренды и лизинга, учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018.

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.
(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020).

Выбытие объекта основных средств отражается в случае:
продажи;
прекращения использования вследствие морального или физического износа;
ликвидации при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации;
передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал другой организации, паевой фонд;
передачи по договору мены, дарения;
внесения в счет вклада по договору о совместной деятельности;

выявления недостачи или порчи активов при их инвентаризации;
частичной ликвидации при выполнении работ по реконструкции;
в иных случаях.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счетах учета прочих доходов и расходов.
Если использование объекта ОС прекращено в связи с принятием решения о его продаже, есть подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, идет подготовка актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое), то этот объект ОС переклассифицируется в долгосрочный актив к продаже (ДАП) и учитывается на счете 41 «Товары» субсчет «ДАП».

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:
а) здания, строения, помещения;
б) автомобили (легковые и грузовые);
в) компьютерное и прочее офисное оборудование.
После признания в учете объект ОС в последующие отчетные даты оценивается (п.13 ФСБУ 6/2020) по первоначальной стоимости.
Общество не проверяет на обесценение объекты ОС на основании п. 3 ФСБУ 6/2020, так как является субъектом малого предпринимательства и имеет право на применение упрощенных способов бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

2.4. Учет материально-производственных запасов и товаров
Бухгалтерский учет материально- производственных запасов, в т.ч. отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд и товаров для перепродажи, осуществлять в соответствии с Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н. "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство).

Не применять счет 21 «Полуфабрикаты собственного производства» для обособленного учета полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы.

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Определять себестоимость приобретенных запасов в размере сумм, уплаченных и (или) подлежащих уплате при приобретении запасов (без учета скидок, премий, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком)

При приобретении запасов на условиях отсрочки или рассрочки на период, превышающий 12 месяцев, организация не применяет положения, установленные в п. 13 ФСБУ 5/2019. Затраты, указанные в подп. «б» — «е» п. 11 ФСБУ 5/2019, признаются расходом периода, в котором были понесены (п. 17 ФСБУ 5/2019).

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим оплату полностью или частично неденежными средствами, затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов в части оплаты неденежными средствами, определяются в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг.

Запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю под залог, оцениваются в бухгалтерском учете в сумме, предусмотренной в договоре, с последующим определением их фактической себестоимости.

Установить, что учет приобретения материальных ценностей производится без применения счетов 15 “Заготовление и приобретение материалов” и 16 “Отклонения в стоимости материалов”.

При этом, отклонения в стоимости при приобретении материальных ценностей относятся непосредственно на счета учета этих ценностей (счета 10, 41 и др.).

Выдача спецоснастки в производство и возврат ее на склад оформлять первичными учетными документами.

Единицей материально-производственных запасов принимается номенклатурный номер материально-производственных запасов.

Установить, что определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Способ по средней себестоимости предполагает расчет себестоимости единицы учета запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца (п. 39 ПБУ 5/2019).

Материально-производственные запасы, приобретенные или полученные от других лиц и предназначенные для продажи или перепродажи без дальнейшей переработки, учитывать в составе товаров.

Товары отражать в бухгалтерском учете на счете 41 "Товары" по фактической себестоимости их приобретения, включая затраты по заготовке и доставке товаров до складов, производимые до момента их передачи в продажу.
Оценивать запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.
Учет затрат на производство и калькулирование себестоимости продукции осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 и Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».
Расходы на производство и реализацию, осуществленные в течение отчетного периода, подразделяются на:
- прямые, которые учитываются на счете 20.01 (при производстве продукции), 90.02.1 «Себестоимость реализованных товаров» (по торговой деятельности,
- косвенные, которые учитываются 44 «Расходы на продажу».

К прямым расходам по торговой деятельности относятся:
-себестоимость реализованных товаров.
- транспортные расходы.

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, осуществляемые налогоплательщиком в течение отчетного (налогового) периода и учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», а именно:
-материальные расходы
-расходы на оплату труда аппарата управления и других наемных работников, выполняющих работ для АУП,
- Страховые взносы с суммы расходов на оплату труда аппарата управления и других,

-амортизационные отчисления, по прочим основным средствам, используемым при осуществлении деятельности организации,
- прочие.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В прямые затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг включаются **для целей бухгалтерского учета**:

- материальные затраты (сырье и материалы), используемые при производстве продукции, работ, услуг;
- затраты на оплату труда и иные выплаты производственным рабочим (в т.ч. страховые взносы с зарплаты);
- амортизация основных средств, используемых непосредственно в производстве;
- иные затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции, работ, услуг.

Данные затраты определяются согласно спецификациям, технологическим картам, актам и иным документам, подтверждающим состав затрат, необходимый для производства продукции, оказания услуг, выполнения работ и **учитываются на счете 20 "Основное производство".**
К косвенным производственным затратам относятся общепроизводственные затраты, которые опосредованно участвуют в производственном процессе, выполнении работ, оказании услуг. **Они учитываются на счете 44 "Расходы на продажу".**
Под незавершенным производством (НЗП) понимается продукция (работы, услуги) частичной готовности, то есть не прошедшая всех операций обработки (изготовления), предусмотренных технологическим процессом. В НЗП также включаются законченные, но не принятые заказчиком работы и услуги, а также остатки невыполненных заказов производства.

2.5. Учет расходов будущих периодов

Установить, что затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов на счете 97 «Расходы будущих периодов». В бухгалтерском балансе отражаются 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. Единицей бухгалтерского учета расходов будущих периодов (далее по тексту РБП) является инвентарный объект.

Первоначальной стоимостью единицы бухгалтерского учета расходов будущих периодов является совокупность расходов, направленных на формирование одного инвентарного объекта РБП.
Производится перевод долгосрочных РБП в краткосрочные, в случае, если оставшийся срок списания составляет менее 12 месяцев (т.е. РБП, классифицированные в момент приема к учету в качестве долгосрочных, отражаются в балансе по строке «Прочие внеоборотные активы» только до даты, в которую срок погашения составляет более 12 месяцев).

Период списания расходов будущих периодов определяются по видам расходов, в момент их принятия к бухгалтерскому учету.

Под периодом списания объекта расходов будущих периодов понимается период времени, в течение которого затраты Общества, произведенные в одном отчетном периоде, но определенно относящиеся к получению дохода в будущих периодах, следующих за отчетным, обеспечивают Обществу получение будущей экономической выгоды.

После установления периода списания расходы будущих периодов отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с классификацией на долгосрочные и краткосрочные.
По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлен способ списания:

- равномерно.

Информация о расходах будущих периодов отражается в бухгалтерской отчетности «Бухгалтерский баланс» следующим образом:

- **в составе оборотных активов** по статье «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, если предполагаемый период получения дохода – 12 месяцев и менее;

- **в составе внеоборотных активов** по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, если предполагаемый период получения дохода более 12 месяцев или продолжительности обычного производственного цикла.

- в бухгалтерском балансе расчеты по страхованию отражаются по статье «Дебиторская задолженность» или «Кредиторская задолженность».

2.6. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Бухгалтерский учет и отражение в бухгалтерской отчетности активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте осуществляется в соответствии Приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. N 154н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006)"

2.7. Доходы и расходы

Формирование финансовых результатов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99" и Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 33н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.

Установить, что выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке товаров, работ,услуг и переходу права собственности.

Доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете и отчетности на счете 98“Доходы будущих периодов” и относятся на финансовые результаты при наступлении отчетного периода, к которому они относятся

Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации, и относятся за счет средств резерва сомнительных долгов Организации.

Балансовая прибыль (убыток) представляет собой конечный финансовый результат (прибыль или убыток), выявленный за отчетный период на основании бухгалтерского учета всех хозяйственных операций организации и оценки статей баланса в соответствии с настоящей учетной и налоговой политикой и нормативными документами по бухгалтерскому учету и налогообложению.

Прибыль или убыток, выявленные в отчетном году, но относящиеся к операциям прошлых лет, включаются в финансовые результаты отчетного года.

2.8. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

В целях достоверного отражения в бухгалтерской отчетности финансового состояния Общества создается резерв по сомнительным долгам в соответствии с требованиями ПБУ. В составе «Дебиторская задолженность» учитывается задолженность покупателей, заказчиков, авансы и прочая дебиторская задолженность. Расходы на создание резерва относятся на увеличение прочих расходов.

В составе «Кредиторская задолженность» отражается задолженность поставщиков, авансы от покупателей и прочая кредиторская задолженность, исходя из цен, установленными договорами. Кредиторская задолженность формируется долгосрочная и краткосрочная.

Кредиторская задолженность включая задолженность по займам и кредитам, если срок обращения, (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен, является краткосрочной. Долгосрочные - соответственно более 12 месяцев после отчетной даты. Срок обращения определяется условиями договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Учет оценочных резервов осуществляется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н).

Создавать резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величину резерва определять отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв создавать в следующем порядке:

- 50% от дебиторской задолженности, если просрочка в ее погашении превышает 365 календарных дней;

- 100 % от дебиторской задолженности, если просрочка в ее погашении превышает 730 календарных дней.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

2.9. Кредиты и займы полученные

Затраты, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (в том числе товарному и коммерческому кредиту) отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Для учета каждого вида кредита и займа в разрезе договоров применять обособленное субконто счетов 66 и 67.

Организация осуществляет:

- перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную, в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 365 дней;

- перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора срок до ее погашения становится 365 дней и менее.

Проценты и (или) дисконт по причитающейся к оплате облигации организацией-эмитентом отражаются обособленно от номинальной стоимости облигации как кредиторская задолженность.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигации отражать в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа.

Проценты по причитающемуся к оплате векселю организацией отражать обособленно от вексельной суммы как кредиторская задолженность.

Начисленные проценты на вексельную сумму отражать в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных взаймы денежных средств.

Установить, что дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Включать в текущие расходы затраты по займам и кредитам в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи. Затраты по полученным займам и кредитам (за исключением процентов, начисленных по заемным средствам, полученных на покупку материально-производственных запасов до принятия запасов к бухгалтерскому учету), признаются операционными расходами и включатся в финансовый результат организации.

Доходы, получаемые организацией по заемным обязательствам, начислять за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора.

Проценты по кредитам и займам за месяц отражаются в составе прочих расходов и относятся в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы» субконто «Проценты к получению (уплате)» в размере, предусмотренном условиями договоров.

В бухгалтерском балансе по строкам «Заемные средства» отражаются:

- В разделе «Долгосрочные обязательства» - сумма долгосрочной задолженности по кредитам и займам, сумма долгосрочной задолженности по облигациям и векселям, выпускаемым для привлечения заемных средств и величина долгосрочных процентов, подлежащих уплате в течение срока, превышающего 365 дней (независимо от срочности кредитов и займов, векселей и облигаций, по которым они были начислены);

- В разделе «Краткосрочные обязательства» - сумма краткосрочной задолженности по кредитам и займам, сумма краткосрочной задолженности по облигациям и векселям, выпускаемым для привлечения заемных средств, величина краткосрочных процентов, подлежащих уплате в течение срока, не превышающего 365 дней (независимо от срочности кредитов и займов, векселей и облигаций, по которым они были начислены), а также текущая (подлежащая погашению в течение срока, не превышающего 365 дней) часть долгосрочных кредитов и займов, векселей и облигаций.

2.10. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Организация применяет общий режим налогообложения и является плательщиком по налогу на прибыль.

Компания применяет способ: ежемесячные авансовые платежи, так как относится к компаниям со средней квартальной выручкой в размере более 15 млн. рублей (п. 2,3 ст. 286 НК РФ).

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе организации не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ18/02.

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Применять Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).
Создавать резерв под предстоящую оплату отпусков в бухгалтерском учете на 31 декабря года по следующей методике:
ОцОб. = (Дни х Ср.Заработок)*30,4%.
где:
ОцОб. - величина оценочного обязательства,
Дни — количество заработанных, но неотгуленных дней (данные полученные в результате инвентаризации),
Ср.Заработок — средний заработок.
30,4 % - страховые взносы и ФСС от НС.
Ср.Заработок = ФОТ /365дней /ССЧ, где
ФОТ – годовой фонд оплаты труда, без учета больничных, мат.помощи, отпускных, выплат по договорам подряда, а также выплат взамен суточных;
ССЧ – средняя списочная численность.

2.12. Информация о связанных сторонах

Не применять Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008).

2.13. События после отчетной даты

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности осуществлять в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98 (утв. приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. N 56н). В соответствии с ПБУ 7/98 организация отражает в бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, либо путем раскрытия соответствующей информации в отчетности. Для оценки в денежном выражении последствий события после отчетной даты составлять соответствующий расчет и обеспечивать подтверждение такого расчета. Расчет составляется службой, к которой, в соответствии с выполняемыми функциями, относится событие.

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для Общества. При этом существенным признается событие, если оценка этого события составляет более 15% от чистой прибыли (убытка) отчетного года.

2.14. Информация по прекращаемой деятельности

Не применять Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности ПБУ 16/02.

2.15. Информация по сегментам

Не применять Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010.

2.16. Изменения учетной политики

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 января 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Согласно нормам НК РФ налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% применяется с 1 января 2025 года.
В связи отсутствием разниц между бухгалтерским и налоговым учетом по состоянию на 31.12.2024г. Обществом не проводился перерасчёт каждого вида активов и обязательств.

3.1. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Сумма дебиторской задолженности составила:

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Покупатели и заказчики	48 053	31 986	24 867
Прочие дебиторы, в т. ч.:			
-авансы, выданные прочим организациям	126 470	146 615	121 415
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 804	668	3 222
- расчеты с подотчетными лицами	2 069	2 048	2 450
- предоставленные беспроцентные займы	1 240	11 417	9 266
Всего по строке 1230 Баланса:	**179 636**	**192 734**	**161 220**

В состав наиболее существенной дебиторской задолженности входит задолженность контрагентов, представленной в следующей таблице:

Наименование организации	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
ООО "АХК-АГРО"	-	-	15 162
SHANGHAI NICEX INTERNATIONAL TRADING CO., LTD 4TH FLOOR, BUILDING 3, NO.2337, GUDAI RD, MINHANG DISTRICT, SHANGHAI, CHINA	4 646	8 291	12 534
SHANGHAI AGROTREE CHEMICAL CO., LTD ROOM B515, NO.2250,PUDONG SOUTH ROAD,PUDONG,SHANGHAI,CHINA	3 821	-	-
ООО "АгроХимИнвест"	-	-	27 248
ООО "АЛЬТЕРРА"	-	-	6 871
АгроСтар ООО	-	-	1 294
Индивидуальный предприниматель Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Багин Иван Анатольевич	-	900	-
Сельскохозяйственный производственный кооператив "Выль Сюрес"	-	-	2 722
Инзер Агро ООО	3 250	3 250	-
ООО НПП "Институт синергетических препаратов и микроудобрений"	13 384	4 828	1164
ООО "Красноармейское"		-	1 287
ООО "Пестициды РУ Урал"	12 867	20 263	6 077
СПК "Сарафаново"		651	356
ООО СХП "Урал-Тау"	304	573	513
Общество с ограниченной ответственностью "Имени Фурманова"	-	1 223	-
ООО "Пестициды РУ Башкортостан"	11 174	-	-

ООО "Хлебинка"	3 604	-	-
СХПК "Черновской" Миасский филиал ПАО	3 665	-	-
ООО "Атлас"	-	18 000	1 682
ООО "АГРОСЕМЕНА"	16 195	-	-
Индивидуальный предприниматель Ахтямов Вильян Ринатович	12 138	10 273	7 155
ООО "БЛЮМАГРО"	-	18 592	8 704
ООО "Великий Владимир"	10 718	5 971	-
ООО "Галактика"	29 158	8 026	8 869
Общество с ограниченной ответственностью "Казань Агрохимсервис"	-	2 689	-
ООО НПО "КОС-МАИС"	2 139	2 597	2 703
ИП Назаров Александр Иванович	-	4 200	9 265
ООО "НИК "НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	15 725	19 550	5 042
ООО НПО "Триумф"	3 473	12 802	456
ООО "НЬЮСИД"	-	3 320	-
ООО ССЦ "ОТБОР"	4 532	5 871	2 842
ООО "СанФлауэр"	7 905	4 949	0
УФК по Московской области (ФБУН "ФНЦГ им.Ф.Ф.Эрисмана" Роспотребнадзора л/с 20486У39380)	-	2 514	3 099
ООО "Центр экопестицидных исследований"	-	4 480	2 870
ООО "ЭКОПАРТНЕР"	-	2 250	1 360
ИТОГО существенная дебиторская задолженность	**158 698**	**166 063**	**123 805**

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	236	237
Начислено	3 249	-
Использовано	-	-
Восстановлено	-	1
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	3 485	236

На 31.12.2025 создан резерв по сомнительным долгам по следующим контрагентам:

№ п/п	Наименование организации	Сумма	Основание для создания резерва
1.	Инзер Агро ООО	3 249	Акт по инвентаризации от 31.12.2025
2.	ООО "Сельскохозяйственное предприятие БЕМАР"	111	Акт по инвентаризации от 31.12.2025
3.	ООО КФХ "Петряевское"	115	Акт по инвентаризации от

			31.12.2025

3.2. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Общество отражает по группе статей бухгалтерского баланса 1260 «Прочие оборотные активы» следующие активы:

Статья	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Расходы будущих периодов сроком менее 12 мес., в т.ч.:	62	72	51
-право пользования программными продуктами	62	72	51
Итого стр. 1260 «Прочие оборотные активы»	**62**	**72**	**51**

3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

К денежным средствам относятся активы Общества, обратимые в денежные средства без ограничений и в течение короткого промежутка времени (аккредитивы, чеки и т.д.). К денежным эквивалентам относятся средства, размещенные на депозитных счетах, подлежащие погашению в течение 3-х месяцев с даты размещения (приобретения) и с возможностью досрочного закрытия, а также векселя, полученные в оплату товаров, работ и услуг от покупателей.

Денежные средства и денежные эквиваленты составили:

Денежные средства по видам	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Денежные средства на расчетных счетах в банках, в том числе:			
40702810116050002100, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	13	68	15
ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" (Расчетный)	6 520	2	2 385
ИТОГО	**6 533**	**70**	**2 400**

Кассовые операции с денежной наличностью в Обществе не проводились.

3.4. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Размер Уставного Капитала составляет 10 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 уставный капитал оплачен полностью.

Добавочный капитал Общество не формирует.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в годовом отчете 2025 представлена в следующем виде:

Статья	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Нераспределенная прибыль	50 605	50 281	47 470

Прибыль за отчетный период составила 325 тыс. руб.

3.5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Сумма кредиторской задолженности составила:

-	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками в т.ч.:	**206 393**	**165 878**	**154 090**

ООО "Ай Джи Пи"	10 012	10 012	10 012
ООО"АгроКом"	-	-	1 700
ООО "АХК-АГРО"	-	-	2 572
ООО НВП "БашИнком"	-	-	1 503
ИП Данилевич Михаил Николаевич	-	-	1 637
Искан Глобал ООО	501	501	-
ИП Нигматуллин Руслан Мунирович	63 625	47 743	18 762
ООО "МК "Стройтехснаб"	8 338	8 338	3 988
ИП Пилиц Федор Адольфович	19 449	8 115	6 696
Пчелин А. А. ИП	12 336	6 717	6 551
ИП Почкулев Валерий Николаевич	-	790	1 492
ООО "НПО "Рубин"	-	548	-
Смирнов Виктор Александрович ИП	41 066	33 273	29 450
ИП Шкиль Анатолий Владимирович	2 057	935	1 610
Шленкин Игорь Валентинович ИП		1 059	1 866
Евроагрокемикалс с.р.о	40 775	46 978	56 257
Прочие	8 234	1 928	9 994
Расчеты с покупателями по полученным авансам в т.ч.	**96 680**	**108 899**	**90 657**
ООО "Агропромбизнес"	7 845	9 775	4 350
АгроСтар ООО	-	-	827
ООО "Аграрные традиции"	-	-	2 270
Общество с ограниченной ответственностью "Беловское"	454	2 310	-
ООО "Агро-Стимул"	2 100	8	-
ИП Глава К(Ф)Х Альмаганбетов Серкпай Курмангалеевич	1 400	-	-
Индивидуальный предприниматель Амаргалеева Энзия Вакифовна	1 560	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Аят-Агро»	795	-	-
Индивидуальный предприниматель глава крестьянского (фермерского) хозяйства Байделюк Андрей Владимирович	1 951	-	-

ООО "Агрофирма Метевтамак"	1 733	-	-
ИП Глава КФХ Биккинина Гульзифа Галимяновна	2 040	-	-
Бобырев В.А. ИП глава кфх	2 400	-	-
ООО"Вектор"	-	-	1 008
Сельскохозяйственный производственный кооператив "Колхоз Восток"	-	359	977
Крестьянское хозяйство «Возрождение»	-	-	5 660
Закрытое акционерное общество «Грачевское»		2 900	5 860
ООО «Совместное хозяйствование Брединский»	10 495	2 835	-
Сельскохозяйственный производственный кооператив-колхоз «Верный путь»	4 170	2 490	-
Колхоз "Власть Советов"	-	3 301	-
Крестьянское хозяйство «Возрождение»	2 280	3 750	-
ООО"Возрождение"	-	1 750	-
ИП Глава крестьянского фермерского хозяйства Гайфутдинова Ольга Леонидовна	-	1 978	-
Общество с ограниченной ответственностью «Импульс-Агро»	8 470	2 121	1 625
Индивидуальный предприниматель, являющийся главой крестьянского (фермерского) хозяйства Емелин Д.А.	877	-	-
Сельскохозяйственный кооператив (колхоз) «Донской»	-	-	1 320
Общество с ограниченной ответственностью «Искра»	-	-	3 610
ООО «Колорит»	-	-	4 313
ООО «Загорское»	-	4 840	-
ИП Костенок Александр Михайлович	693	-	-
ООО «Казангуловское Опытно-производственное хозяйство»	-	-	3 332
ООО «Канаш»	-	-	4 187
ИП Глава КФХ Каюмов Руслан Мунирович	520	-	-
Крестьянское хозяйство «Карсакбаев К Б»	3 426	5 685	3 395
Общество с ограниченной ответсвенностью "Ключи"	-	1 949	-
Сельскохозяйственный производственный кооператив «Коелгинское» имени Шундеева И.Н.	5 840	14 157	44 434
ОАО «Колхоз Дунай»	3 686	-	-

ИП глава КФХ Котов Эдуард Анатольевич	785	-	-
ИП Костенок Александр Михайлович	771		
ИП Глава КФХ Крель Оксана Николаевна	662	-	-
ИП Глава КФХ Курякин Петр Григорьевич	-	-	1 127
ООО СП «Крупской»	-	150	435
СПК им. Крупской	1 544	-	-
ИП Лапкина Ирина Владимировна,глава крестьянского (фермерского) хозяйства	382	834	440
Общество с ограниченной ответственностью «МАЙНАГРО»	-	-	1 955
Крестьянское хозяйство Марусина Александра Николаевича	1 867	-	-
Общество с ограниченной ответственностью "Маяк"	1 041	-	-
СПК (к-з) им. Ленина	7 087	12 860	2 167
Индивидуальный предприниматель глава КФХ Молкумбаев Амангельды Саганович	860	-	-
Индивидуальный предприниматель Глава К(ФХ) Максименко Евгений Витальевич	496	-	-
Индивидуальный предприниматель Глава крестьянского (фермеского) хозяйства Мылкин Егор Евгеньевич	423	-	-
ИП Глава КФХ Маслов Юрий Владимирович	491	-	-
Индивидуальный предприниматель Оспанов Кайрат Шимбулатович	620	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Сельскохозяйственное предприятие «Нерал-Матрикс»	-	9 837	-
Общество с ограниченной ответственностью «Сельскохозяйственное предприятие «Нерал-Чишмы»	-	6 160	-
СПК "Нива"	400	2 310	-
Производственный сельскохозяйственный кооператив «Приуральский»	-	9 280	-
ООО «Предуралье»	1 505	999	563
ИП Глава КФХ Птицын Павел Александрович	-	950	627
Сельскохозяйственный производственный кооператив имени Фурманова	-	1 221	2 613
Индивидуальный предприниматель Саргсян Гарник Рустамович	590	0	0
Общество с ограниченной ответственностью «Совхоз Степной»	1 163	1 326	-
Индивидуальный предприниматель глава крестьянского (фермерского)хозяйства Суслов Сергей Александрович	-	1 151	-
ООО "СиЛаЧ"	1 440	-	-

Ощество с ограниченной ответственностью "Соровское"	1 636	-	-
ООО "Степная Нива"	700	-	-
Индивидуальный предприниматель Сергеева Инна Леонидовна	606	-	-
ООО КФХ «Туймазыагрогриб»	1 235	600	2 882
ИП ГКФХ Туров Вячеслав Николаевич	-	-	600
ООО «Тавакан»	-	-	496
Общество с ограниченной ответственностью «Тарутино»	1 833	1 848	-
Общество с ограниченной ответственностью «УралАгро»	2 866	-	18
Сельскохозяйственный производственный кооператив "Урал"	1 640	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Сельскохозяйственное предприятие «Фрунзе» Стерлитамакского района Республики Башкортостан	-	828	745
ИП Черниязов Тургалей Байжанович	4 463	-	-
ИП Яфясов Ришат Рафатович	2 400	7 195	-
ООО «Хлебинка»	-	-	1 325
Прочие	5 198	3 266	1 916
Сумма НДС с полученных авансов	(10 759)	(12 124)	(14 450)
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	**962**	**1 240**	**2 177**
Расчеты по социальному страхованию	**-**	**-**	**78**
Прочая задолженность	**4 603**	**420**	**3 059**
Всего по строке 1520 Баланса:	**308 638**	**276 437**	**250 061**

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов, в разрезе календарных периодов. Выручка, себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы отражены в следующей таблице:

Показатели	**за 2025 г.**	**За 2024 г.**
Стр. 2110 «Выручка», в т.ч.:	**433 976**	**373 041**
Препараты	215 341	236 645
Семена	177 981	89 612
Готовая продукция- пестициды	39 826	45 356
Прочие услуги	828	1 428

стр. 2120 «Себестоимость продаж», в т.ч.:	**(331 193)**	**(287 710)**
- себестоимость реализованных товаров препараты	(164 952)	(191 439)
- себестоимость реализованных товаров семена	(142 970)	(63 573)
- себестоимость готовой продукции	(23 074)	(16 859)
стр. 2210 «Коммерческие расходы», в т.ч.:	**(103 958)**	**(60 585)**
- аренда имущества	(12 028)	(8 515)
- доставка до покупателя и транспортные расходы	(9 171)	(13 702)
- амортизация	(7 875)	(6 724)
- агентское вознаграждение	(48 803)	(8 785)
- лизинговые услуги	-	(8 947)
- оплата труда	(1 900)	(1 809)
- ремонт объектов ОС	(2 229)	(3 242)
- материальные расходы	(17 548)	(6 113)
- страховые взносы	(569)	(492)
-ОСАГО и КАСКО	(341)	(607)
- участие в выставке	(421)	-
- прочие расходы	(3 073)	(1 649)
стр. 2220 «Управленческие расходы», в т.ч.:	**(411)**	**(333)**
- оплата труда	(323)	(260)
- страховые взносы	(74)	(59)
- амортизация	(14)	(14)
стр. 2310 «Доходы от участия в других организациях»	-	-
стр. 2330 «Проценты к получению», в т.ч.	**137**	**179**
- по депозитам банка	137	179
стр. 2330 «Проценты к уплате»	**(20)**	**(85)**

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в 2024 и 2025 году отсутствует.

3.7. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы представлены в отчетности за 2024 и 2025 год в следующем виде:

Прочие доходы	**за 2025 г.**	**за 2024 г.**
Курсовая разница (свернуто)	6 322	-
Финансовый результат от реализации иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	266	-
Штрафы, пени и неустойки по договорам, суду	406	90
Списание кредиторской задолженности	4 284	17 214
прочие	9	501
Итого стр. 2340 «Прочие доходы»	**11 287**	**17 805**
Прочие расходы	**за 2025 г.**	**за 2024 г.**

Расходы прошлых периодов	(2 776)	(31 165)
Услуги банка	(625)	(352)
Курсовые разницы (свернуто)	-	(3 468)
Отклонение курса продажи и покупки иностранной валюты	(356)	(101)
Списание дебиторской задолженности	(1 927)	(2 021)
Формирование резерва по сомнительным долгам	(3 250	-
Прочие	(410)	(2 431)
Итого стр. 2350 «Прочие доходы»	**(9 344)**	**(39 538)**

Сопоставимые данные за 2024 год

В результате введения в действие ФСБУ4/2023 изменился порядок отражения в составе прочих доходов и расходов некоторых статей.

В результате за сопоставимый 2024 год в результате свернутого отражения в ОФР в бухгалтерской отчетности за 2025 год сумма прочих доходов и расходов по строке 2340 и 2350 уменьшилась на 14 128 тыс. руб. по сравнению с суммой, отраженной в бухгалтерской отчетности в ОФР за 2024 год по следующим расходам:

Прочие доходы	**Стало в ОФР за сопоставимый 2024 г. В ОФР за 2025**	**Было в ОФР за 2024 г.**	**Отклонение**
ИТОГО прочие доходы, в т.ч.:	**17 805**	**31 933**	**-14 128**
Курсовая разница	0	14 099	-14 099
Доходы от реализации иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	1	30	-29
Итого стр. 2340 «Прочие доходы»	**17 805**	**31 933**	**-14 128**
Прочие расходы	**Стало в ОФР за сопоставимый 2024 г. В ОФР за 2025**	**Было в ОФР за 2024 г.**	**Отклонение**
ИТОГО прочие расходы, в т.ч.:	**(39 538)**	**(53 666)**	**-14 128**
Курсовая разница	3 479	17578	-14 099
Доходы отреализации иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	0	(29)	-29
Итого стр. 2350 «Прочие доходы»	**(39 538)**	**(53 666)**	**-14 128**

3.8. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Отложенный налог на прибыль, отсутствует в связи с неприменением ПДУ 18/02. Применяемые налоговые ставки в 2025 году составляют 25%, из них в Федеральный бюджет-8%, в Региональный бюджет – 17%.
Применяемые налоговые ставки в 2024 году составляют 20%, из них в Федеральный бюджет-3%, в Региональный бюджет – 17%.

Налог на прибыль	за 2025 г.	за 2024 г.
в том числе: Текущий налог на прибыль	(149)	-
Отложенный налог на прибыль	-	-
Итого стр. 2410 «Налог на прибыль»	**(149)**	**-**

3.9. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

По данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения за 2025 г. составила 474 тыс. руб. Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный период составила 119 тыс. руб.
Постоянные разницы, повлиявшие на корректировку условного расхода по налогу на прибыль, исчисляемого по данным налогового учёта, составили 122 тыс. руб., т.е. постоянное налоговое обязательство с этой суммы 31 тыс. руб. Разницы связаны с различиями в признании расходов в бухгалтерском и налоговом учете.
По данным налогового учета прибыль за 2025 г. составила 596 тыс. руб., сумма налога на прибыль 149 тыс. руб.

4. УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, СУЩЕСТВЕННЫЕ РИСКИ И СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции. Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям. Возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в

течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами. Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия в сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Руководство Общества считает, что Общество сможет преодолеть чрезвычайную ситуацию при помощи мероприятий, которые руководство будет предпринимать для того, чтобы хозяйственная деятельность компании была продолжена в плановом режиме. Меры будут адекватными и зависеть от того, на что конкретно придется реагировать. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и, влияние дальнейших событий на работу Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

Оценка возможных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты проведена, руководство Общества на текущий момент положительно оценивает способность продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев.

Организация не прекращала и не планирует прекращать виды деятельности, которыми она занималась. Руководство общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию и повышению экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

5. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.
Общество участвует в двух судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности:
1) Выступает Истцом к Обществу с ограниченной ответственностью "Союзстрой+" (ИНН 0277909445, ОГРН 1160280053592) по делу № А07-23514/2025 о взыскании стоимости восстановительного ремонта транспортного средства в размере 1 217 800 руб., процентов на сумму 1 242 800 руб. со дня принятия судом решения по настоящему делу по день фактического исполнения обязательства.
2) Выступает Истцом к Обществу с ограниченной ответственностью «Хлебинка» (ИНН 7429002047, ОГРН 1027401563804) о взыскании задолженности в размере 3 603 599 руб. 70 коп., процентов в размере 176 576 руб. 40 коп., неустойку из расчета 0,1% от суммы долга с 23.12.2025 до фактического исполнения обязательства.
На момент подписания бухгалтерской отчетности судебные разбирательства не завершены. Руководство Общества оценивает благоприятный исход разбирательств и удовлетворение всех требований Общества, заявленных в исках.
Резерв под возможные риски по состоянию на 31 декабря 2025г. не создавался.

6. **Информация о совершенных обществом крупных сделках**

Общество в отчетном периоде не совершало сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками.

Приложение:

1. **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г на 15 листов**

Директор _____ **Мичурин И.Н.**
(подпись) (расшифровка подписи)

17.03.2026г.
Дата

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	13 874	(1 915)	19 045	(1 395)	1 395	(1 248)	-	-	-	-	-	31 525	(1 768)
	За 2024 г.	-	-	13 874	-	-	(1 915)	-	-	-	-	-	13 874	(1 915)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	13 874	(1 915)	19 045	(1 395)	1 395	(1 248)	-	-	-	-	-	31 525	(1 768)
	За 2024 г.	-	-	13 874	-	-	(1 915)	-	-	-	-	-	13 874	(1 915)
из них исключительные права	За 2025 г.	13 874	(1 915)	19 045	(1 395)	1 395	(1 248)	-	-	-	-	-	31 525	(1 768)
	За 2024 г.	-	-	13 874	-	-	(1 915)	-	-	-	-	-	13 874	(1 915)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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	12 241	11 959	-
в том числе: Другие НМА	12 241	11 959	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	8 680	-	10 909	-	-	(19 045)	543	-
	За 2024 г.	13 823	-	8 732	-	-	(13 874)	8 680	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	8 680	-	10 909	-	-	(19 045)	543	-
	За 2024 г.	13 823	-	8 732	-	-	(13 874)	8 680	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	61 840	(9 061)	8 937	-	-	(8 969)	-	-	-	-	-	70 776	(18 031)
	За 2024 г.	13 199	(6 101)	51 696	(3 056)	1 103	(4 064)	-	-	-	-	-	61 840	(9 061)
в том числе: Здания	За 2025 г.	32 135	(163)	-	-	-	(977)	-	-	-	-	-	32 135	(1 139)
	За 2024 г.	-	-	32 135	-	-	(163)	-	-	-	-	-	32 135	(163)
Сооружения	За 2025 г.	5 858	(111)	-	-	-	(665)	-	-	-	-	-	5 858	(776)
	За 2024 г.	-	-	5 858	-	-	(111)	-	-	-	-	-	5 858	(111)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6 068	(4 041)	-	-	-	(686)	-	-	-	-	-	6 068	(4 726)
	За 2024 г.	5 571	(3 266)	496	-	-	(775)	-	-	-	-	-	6 068	(4 041)
Офисное оборудование	За 2025 г.	415	(415)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	415	(415)
	За 2024 г.	415	(415)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	415	(415)
Транспортные средства	За 2025 г.	14 395	(2 542)	8 937	-	-	(6 140)	-	-	-	-	-	23 332	(8 683)
	За 2024 г.	4 789	(1 103)	12 661	(3 056)	1 103	(2 542)	-	-	-	-	-	14 395	(2 542)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 423	(1 781)	-	-	-	(421)	-	-	-	-	-	2 423	(2 201)
	За 2024 г.	2 423	(1 316)	-	-	-	(464)	-	-	-	-	-	2 423	(1 781)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	546	(9)	-	-	-	(80)	-	-	-	-	-	546	(90)
	За 2024 г.	-	-	546	-	-	(9)	-	-	-	-	-	546	(9)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	8 937	(2 363)	21 621	(8 937)	2 467	(120)	-	-	-	21 621	(15)
	За 2024 г.	13 375	(1 675)	5 725	(10 163)	1 964	(2 652)	-	-	-	8 937	(2 363)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	20 226	-	-	-	-	-	-	20 226	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	8 937	(2 363)	1 394	(8 934)	2 467	(120)	-	-	-	1 394	(15)
	За 2024 г.	13 375	(1 675)	5 725	(10 163)	1 964	(2 652)	-	-	-	8 937	(2 363)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	74 352	59 352	16 845
в том числе: Здания	30 996	31 973	-
Сооружения	5 081	5 747	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	21 568	2 027	2 305
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	16 029	18 427	13 433
Производственный и хозяйственный инвентарь	222	642	1 107
Другие виды основных средств	456	536	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	1 952
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Транспортные средства	-	-	1 952

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	21 621	-	-	(21 621)	-	-
	За 2024 г.	421	-	8 624	-	-	(9 044)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1 394	-	-	(1 394)	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 223	-	-	(8 223)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	20 226	-	-	(20 226)	-	-
	За 2024 г.	-	-	276	-	-	(276)	-	-
Основные средаства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	421	-	-	-	-	(421)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	125	-	-	(125)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	34 791	-	3 423	-	-	(38 214)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Строительство холодного склада	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	823	-	-	-	-	(823)	-	-
Строительство базы Ремонтно технической	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	29 066	-	2 246	-	-	(31 312)	-	-
Ограждение Произв-складской базы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 452	-	37	-	-	(1 489)	-	-
Система внутреннего газоснабжения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 935	-	-	-	-	(1 935)	-	-
Устройство ЖД площадки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 515	-	-	-	-	(1 515)	-	-
Система видеонаблюдения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	221	-	-	(221)	-	-
Система водоснабжения Стр-во базы Ремонтно технической Аэропорт	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	238	-	-	(238)	-	-
Система вентиляции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	680	-	-	(680)	-	-

Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	96 538	-	377 896	(375 915)	-	-	X	98 518	-
	За 2024 г.	107 731	-	308 139	(319 332)	-	-	X	96 538	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	16 692	-	32 602	(17 900)	-	-	(18 006)	13 388	-
	За 2024 г.	14 414	-	26 353	(8 466)	-	-	(15 609)	16 692	-
Готовая продукция	За 2025 г.	10 124	-	21 970	(23 094)	-	-	-	8 999	-
	За 2024 г.	8 110	-	18 820	(16 806)	-	-	-	10 124	-
Товары	За 2025 г.	68 364	-	319 180	(308 124)	-	-	(3 906)	75 515	-
	За 2024 г.	83 614	-	258 914	(270 953)	-	-	(3 211)	68 364	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	1 357	-	4 086	(4 827)	-	-	-	616	-
	За 2024 г.	1 594	-	4 050	(4 287)	-	-	-	1 357	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	58	(21 970)	-	-	21 912	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(18 820)	-	-	18 820	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	192 970	(236)	153 440	-	(163 288)	-	-	-	183 122	(3 486)
	За 2024 г.	161 457	(237)	170 426	-	(138 913)	-	-	-	192 970	(236)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	146 615	-	111 829	-	(131 975)	-	-	-	126 470	-
	За 2024 г.	121 415	-	133 324	-	(108 124)	-	-	-	146 615	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	32 222	(236)	35 277	-	(15 960)	-	-	-	51 539	(3 486)
	За 2024 г.	25 104	(237)	32 003	-	(24 885)	-	-	-	32 222	(236)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	314	-	26	-	-	-	-	-	340	-
	За 2024 г.	2 836	-	174	-	(2 696)	-	-	-	314	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами по полученным правам требования	За 2025 г.	147	-	-	-	(82)	-	-	-	65	-
	За 2024 г.	147	-	-	-	-	-	-	-	147	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	53	-	236	-	-	-	-	-	288	-
	За 2024 г.	-	-	53	-	-	-	-	-	53	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	962	-	-	-	-	-	962	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	37	-	-	-	(14)	-	-	-	23	-
	За 2024 г.	-	-	37	-	-	-	-	-	37	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2 048	-	38	-	(18)	-	-	-	2 069	-
	За 2024 г.	2 450	-	179	-	(581)	-	-	-	2 048	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по предоставленным беспроцентным займам	За 2025 г.	11 417	-	4 982	-	(15 159)	-	-	-	1 240	-
	За 2024 г.	9 266	-	4 551	-	(2 400)	-	-	-	11 417	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	117	-	90	-	(80)	-	-	-	126	-
	За 2024 г.	239	-	105	-	(227)	-	-	-	117	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	192 970	(236)	153 440	-	(163 288)	-	-	X	183 122	(3 486)
	За 2024 г.	161 457	(237)	170 426	-	(138 913)	-	-	X	192 970	(236)

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	3 486	3 486	236	236	237	237
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 486	3 486	236	236	237	237

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	302	21 621	-	(2 046)	-	-	19 877
	За 2024 г.	7 157	-	-	(6 855)	-	-	302
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	302	21 621	-	(2 046)	-	-	19 877
	За 2024 г.	7 157	-	-	(6 855)	-	-	302
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	318 818	151 193	-	(151 076)	-	-	318 935
	За 2024 г.	286 521	162 855	-	(130 558)	-	-	318 818
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	165 878	50 382	-	(9 867)	-	-	206 393
	За 2024 г.	154 090	48 721	-	(36 933)	-	-	165 878
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	108 899	96 556	-	(108 776)	-	-	96 680
	За 2024 г.	90 657	107 947	-	(89 704)	-	-	108 899
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8	3 803	-	-	-	-	3 811
	За 2024 г.	120	-	-	(112)	-	-	8
Краткосрочные займы	За 2025 г.	42 381	-	-	(32 084)	-	-	10 297
	За 2024 г.	36 460	5 921	-	-	-	-	42 381
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	281	413	-	-	-	-	694
	За 2024 г.	2 560	194	-	(2 473)	-	-	281
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 240	-	-	(278)	-	-	962
	За 2024 г.	2 177	-	-	(937)	-	-	1 240
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	72	-	-	(72)	-	-	-
	За 2024 г.	-	72	-	-	-	-	72
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	78	-	-	(78)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	32	-	-	(32)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	59	39	-	-	-	-	98
	За 2024 г.	347	-	-	(288)	-	-	59
Итого	За 2025 г.	319 120	172 814	-	(153 122)	-	X	338 812
	За 2024 г.	293 678	162 855	-	(137 413)	-	X	319 120

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	347 874	295 935
Затраты на оплату труда	1 906	1 809
Отчисления на социальные нужды	646	555
Амортизация	7 869	6 666
Прочие затраты	75 410	45 445
Итого по элементам	433 705	350 410
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	1 857	(1 786)
Итого расходы по обычным видам деятельности	435 562	348 625

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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