Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах Акционерного общества Финансовая агропромышленная компания «Туймаада» за 2025 год

1. Общие сведения об Обществе

Государственное унитарное предприятие Финансовая Агропромышленная Компания «Туймаада» создано на основании Указа Президента РС (Я) № 1119 от 21.07.1995 года в целях поддержки сельскохозяйственных товаропроизводителей.

На основании распоряжения Правительства РС (Я) от 27.12.2017 года № 1638 «Об условиях приватизации государственного унитарного предприятия Финансовая агропромышленная компания «Туймаада» 28.04.2018 года создано Акционерное общество Финансовая агропромышленная компания «Туймаада» (далее «АО ФАПК «Туймаада») путем реорганизации в форме преобразования государственного унитарного предприятия Финансовая агропромышленная компания «Туймаада» (далее «ГУП ФАПК «Туймаада»). АО ФАПК «Туймаада» является правопреемником ГУП ФАПК «Туймаада».

Реквизиты АО ФАПК «Туймаада»:

Полное наименование	Акционерное общество Финансовая агропромышленная компания «Туймаада»
Сокращенное наименование	АО ФАПК «Туймаада»
ИНН	1435332194
КПП	143501001
ОГРН	1181447006014
ОКПО	28418936
Юридический адрес	677021, Республика Саха (Якутия), город Якутск, Проспект Михаила Николаева, дом 23

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли.

Основными видами деятельности Общества являются:

- ОКВЭД 64.92.3 - деятельность по предоставлению процентных займов предприятиям агропромышленного комплекса (далее «АПК») и физическим лицам под индивидуальное жилищное строительство;

- ОКВЭД 47.11 - розничная торговля.

Другими видами деятельности Общества за 2025 год являются: сдача имущества в финансовую аренду (лизинг); услуги по оказанию сопровождения строительства (контроль и надзор за строительством объектов, финансовое сопровождение строительства объектов); торговля комиссионная; продажа товаров с/х назначения.

Для осуществления одного из основных видов деятельности – розничная торговля - Общество имеет в составе своей структуры обособленное структурное подразделение: Торговая сеть «Илин-Энэр» (далее «ТС «Илин-Энэр»). Структурное подразделение не является юридическим лицом, наделено имуществом, имеет расчетный счет в банковском учреждении и выделено на отдельный самостоятельный «незаконченный» баланс. Показатели бухгалтерской отчетности структурного подразделения включаются в сводную отчетность Общества.

Среднегодовая численность работников АО ФАПК «Туймаада» на 31.12.2025 год составила 49 человек, на 31.12.2024 – 52 человек.

1.1. Органы управления Общества.

Обществом размещены 5 279 618 шт. акций на общую сумму 5 279 618 тыс. рублей. Число объявленных акций составляет 2 369 618 шт. на общую сумму 2 369 618 (с номинальной стоимостью 1 000 рублей.

Каждая обыкновенная именная акция Общества предоставляет акционеру - ее владельцу одинаковый объем прав.

Акционеры Общества имеют право:

1) участвовать лично или через представителей в Общем собрании акционеров Общества с правом голоса по всем вопросам его компетенции;

2) вносить предложения в повестку дня Общего собрания в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом;

3) получать информацию о деятельности Общества и знакомиться с документами Общества в соответствии со статьей 91 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами и настоящим Уставом;

4) получать дивиденды, объявленные Обществом;

5) в случае ликвидации Общества получать часть его имущества;

6) осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом.

Акция не предоставляет права голоса до момента ее полной оплаты.

Акционеры Общества имеют иные права, предусмотренные Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. На 31.12.2025 года в долевой собственности АО ФАПК «Туймаада» один акционер - субъект федерации Республика Саха (Якутия) в лице Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия) (ОГРН 1021401067995, ИНН 1435027592. Адрес: 677018, Республика Саха (Якутия), город Якутск, улица Аммосова, дом 8).

Совет директоров на 2025-2026 г., избран на основании решения Годового Общего собрания акционеров АО ФАПК «Туймаада» - Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия) № РШ-7 от 30.06.2025 г.:

1) Александров Артем Александрович, министр сельского хозяйства и продовольственной политики Республики Саха (Якутия);

2) Волков Константин Алексеевич, генеральный директор ГБУ «Агентство по привлечению инвестиций и поддержке экспорта Республики Саха (Якутия)», профессиональный поверенный;

3) Ефремов Петр Семенович, генеральный директор АО ФАПК «Туймаада»;

4) Лукина Марианна Сергеевна, заместитель генерального директора АО «Венчурная компания «Якутия», независимый директор;

5) Местников Сергей Васильевич, заместитель Председателя Правительства Республики Саха (Якутия).

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор АО ФАПК «Туймаада» - Ефремов Петр Семенович. Назначен решением единственного акционера – Распоряжением МИЗО РС(Я) от 22.10.2018 г. № Р-1595, продление полномочий - Распоряжением МИЗО РС(Я) от 26.04.2022 г. № Р- 1167, Распоряжением МИЗО РС(Я) от 12.05.2025 г. № Р- 1108.

Ревизионная комиссия:

1) Холмогорова А. С., заместитель руководителя Департамента прогнозирования, планирования, государственных программ Министерства сельского хозяйства и продовольственной политики Республики Саха (Якутия);

2) Ситникова В. Н., главный специалист Департамента корпоративных технологий Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия);

3) Шишигина Т. С., заместитель руководителя отдела правового обеспечения, антикризисного управления и ревизии Министерства сельского хозяйства и продовольственной политики Республики Саха (Якутия).

2. Информация об учетной политике

2.1 Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации подготовлена на основе действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 № 34н, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, а так же утвержденной Приказом Генерального директора Учетной политики.

2.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета.

2.2.1. Основные средства.

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средств", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 5 ФСБУ 6/2020, принимаются к бухгалтерскому учету в составе ОС стоимостью свыше 100 000 рублей, за исключением земельных участков и объектов недвижимости. Земельные участки и объекты недвижимости учитываются в составе объектов ОС вне зависимости от их стоимости (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

ОС принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью ОС, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Расходы, связанные с регистрацией прав на объекты ОС, и прочие расходы, возникшие после принятия к учету объектов ОС, учитываются в составе прочих расходов.

Срок полезного использования ОС. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом срок полезного использования по объектам ОС, бывшим в эксплуатации, определяется Комиссией в общем порядке с учетом срока эксплуатации у предыдущего собственника.

Срок полезного использования объекта ОС может пересматриваться в случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС, в результате проведенной реконструкции или модернизации. Пересмотр сроков полезного использования для модернизированных (реконструированных) объектов ОС осуществляется

Комиссией в соответствии с рекомендациями технических служб и ожидаемого срока полезного использования с учетом нормативно-правовых и других ограничений.

Способ начисления амортизации объектов ОС. По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом. На отдельные группы однородных объектов могут применяться иные способы начисления амортизации по решению Генерального директора Общества (Основание пункты 32, 35 ФСБУ 6/2020).

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект (Основание: 10 ФСБУ 6/2020).

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС: здания; сооружения; машины и оборудования (кроме офисного); офисное оборудование; транспортные средства; производственный и хозяйственный инвентарь; земельные участки; объекты природопользования; другие виды ОС.

Первоначальная стоимость объектов ОС после принятия их к учету не может быть изменена, за исключением работ по реконструкции, модернизации, дооборудованию, частичной ликвидации и в других случаях, установленных законодательством РФ.

Расходы, связанные с выбытием ОС (продажей, ликвидацией) предварительно (до списания объекта) аккумулируются на счете учета расходов будущих периодов по дебету счета 97.21. В момент списания объекта ОС данные расходы списываются в состав прочих расходов в дебет счета 91.02.

Детали, узлы и агрегаты выбывающего объекта ОС, пригодные для ремонта других объектов ОС, а также другие материалы приходуются по текущей рыночной стоимости на дату списания объектов ОС на счет учета производственных запасов в корреспонденции со счетом учета прочих доходов.

Затраты, связанные с оценкой стоимости материально-производственных запасов, оприходованных при ликвидации основных средств, классифицируются в качестве расходов по ликвидации объектов ОС и отражаются в составе прочих расходов.

Доходные вложения в материальные ценности. Доходные вложения в материальные ценности – материальные активы, приобретенные Обществом исключительно для предоставления за плату во временное пользование с целью получения дохода. Материальные ценности предоставляются во временное пользование на основании договора аренды.

Материальные ценности, приобретенные Обществом для сдачи в аренду, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме всех фактических затрат, связанных с приобретением и доведением их до состояния, пригодного к использованию на счет 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Амортизация по доходным вложениям в материальные ценности учитывается на счете 02.02 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 03».

Материальные ценности, изначально приобретенные для целей производства и управления, и входящие в состав ОС, но впоследствии переданные в аренду, учитываются в составе ОС.

2.2.2. Капитальные вложения.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 17.09.2020 N 204н.

К капитальным вложениям относятся затраты Общества, направленные на инвестиции в основные средства, в том числе затраты на новое строительство, создание, увеличение размеров, улучшение технических характеристик или приобретение внеоборотных активов длительного пользования (свыше 1 года), не предназначенные для продажи. Вложения во внеоборотные активы учитываются по фактическим затратам, к которым, в частности, относятся расходы по уплате процентов по кредитам банков и иным заемным обстоятельствам, использованным на эти цели (только в части процентов, начисленных до ввода в действие объектов основных средств и постановки их на учет). Затраты на строительство (создание, увеличение размеров, улучшение технических характеристик) объектов основных средств учитываются на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств». Аналитический учет ведется по объектам строительства и статьям затрат.

2.2.3. Запасы.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Не применяется ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров (Основание: абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019).

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер (Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Оценка материально-производственных запасов по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца. Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по средней себестоимости (Основание: п. 39 ФСБУ 5/2019).

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников цеха, включая мастеров цеха;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
- амортизация оборудования производственных цехов;
- аренда здания производственного цеха.

2.2.4. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений. Единицей измерения финансовых вложений является минимальная единица каждого вида финансовых вложений, которая в дальнейшем может быть отчуждена как самостоятельный актив.

В качестве минимальных единиц учета финансовых вложений устанавливаются:

- для акций – пакет (группа) акций одной организации-эмитента, одного вида (обыкновенные или привилегированные), одного выпуска;

- для вкладов в уставные капиталы – вклад в одну организацию;

- для предоставленных займов – заем выданный по одному договору;

- для приобретенных прав требования – право требования, приобретенное по одному договору к одному контрагенту.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (Основание: абз. 2 п. 26 ПБУ 19/02).

Вклады в депозиты, с установленным сроком возврата, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках» и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе финансовых вложений. Доходы по депозитам (проценты к получению) признаются прочими доходами.

Займы предоставленные для АПК и ИЖС. Займы, предоставленные юридическим лицам всех форм собственности агропромышленного комплекса, сельскохозяйственным товаропроизводителям, учитываются на счете 58.07.1. Начисленные проценты по предоставленным займам в соответствии с условиями договоров учитываются на счете 76.П.1. Займы, предоставленные физическим лицам на строительство индивидуального жилья, учитываются на счете 58.06.1. Начисленные проценты по предоставленным займам в соответствии с условиями договоров учитываются на счете 76.П.2.

Доходы в виде процентов по предоставленным займам признаются Обществом доходами от обычных видов деятельности (*Основание: п. 34 ПБУ 19/02).* Проценты по предоставленным займам начисляются в соответствии с условиями договоров ежемесячно.

Приобретенные права требования. Приобретенные права требования по договорам цессии учитываются на счете 58.05.1 по стоимости их приобретения (*Основание: п.п. 8,9 ПБУ 19/02).*

На дату погашения должником денежного обязательства в рамках договора цессии Обществом признается прочий доход в размере полученной суммы от должника (за вычетом налога на добавленную стоимость). Одновременно с признанием дохода, Общество признает прочий расход в виде первоначальной стоимости выбывающего права требования, по которой оно отражено в учете *(Основание: п. 27 ПБУ 19/02, п. п. 11, 14.1 ПБУ 10/99).* При исполнении должником своего обязательства частями первоначальная стоимость выбывающего права требования признается Обществом в составе прочих расходов пропорционально сумме, погашенной должником.

Доходы,возникающие при приобретении прав требований по кредитным договорам или договорам займов в полном объеме в рамках договора цессии, в виде процентом признаются Обществом прочими доходами (проценты к получению).

2.2.5. Займы и кредиты.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Задолженность Общества заимодавцу (кредитору) по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется: на краткосрочную, срок погашения которой по условиям договора составляет до 12 месяцев (счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам»); на долгосрочную, срок погашения которой по условиям договора составляет более 12 месяцев (счет 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»).

Проценты по полученным кредитам и займам распределяются между стоимостью инвестиционного актива и текущими расходами в порядке, предусмотренном организационно-распорядительными документами Общества.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения (Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008).

2.2.6. Расходы будущих периодов.

К расходам будущих периодов относятся затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

На счете 97 «Расходы будущих периодов» учитывают следующие расходы:

- на приобретение неисключительного права на использование программных продуктов, и иных аналогичных нематериальных объектов, не являющихся нематериальными активами;
- страховые взносы по всем видам обязательного страхования имущества, производимые в соответствии с законодательством Российской Федерации, включая страхование риска гражданской ответственности владельцев транспортных средств (ОСАГО);
- другие виды добровольного имущественного страхования, предусмотренные п.1 ст.263 НК РФ (в редакции Федерального закона от 26.11.2008 № 224-ФЗ) при условии, что в соответствии с законодательством Российской Федерации такое страхование является условием осуществления деятельности предприятия;
- компенсационные взносы в СРО в зависимости от суммы по приказу генерального директора Общества;
- добровольное страхование работников Общества.

Расходы будущих периодов списываются на соответствующие счета затрат равномерно в течение установленного срока списания. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент принятия их к бухгалтерскому учету на основании приказа Генерального директора Общества, исходя из срока, в течение которого ожидается получение экономических выгод (дохода).

Расходы, относящиеся к расходам будущих периодов, со сроком списания в пределах 12 месяцев, не отражаются на счете 97 и списываются в состав расходов единовременно без равномерного списания.

Бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

2.2.7. Учет налогов и сборов.

Суммы налогов и сборов, подлежащие отражению в бухгалтерском учете, рассчитываются в соответствии с правилами, установленными законодательством РФ о налогах и сборах, нормативными актами РС (Я) и учетной политикой Общества для целей налогообложения.

Налоги и сборы, а также пени и штрафы за нарушение законодательства, устанавливающего обязательные платежи по налогам и сборам, учитываются на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам».

Единицей учета расчетов по налогам и сборам является каждый налог и сбор в каждый бюджет.

Суммы налога на добавленную по приобретенным ценностям, работам, услугам предварительно учитываются на счете 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

Обязательства по налогам и сборам, кроме налогов и сборов, уплачиваемых Обществом в качестве налогового агента за счет доходов работников и третьих лиц (НДФЛ и НДС) отражаются в бухгалтерском учете в составе затрат в том периоде, к которому они относятся.

Суммы налогов и сборов включаются в стоимость активов в случае, если уплата этих налогов и сборов непосредственно связана с созданием этих активов и впоследствии уплаченные налоги не будут возмещены из бюджета.

Обязательства по уплате пени и штрафа признаются по дате требования контролирующего органа об уплате пени, штрафа или по дате добровольной уплаты и списываются на счет 99 «Прибыли и убытки».

2.2.8. Расчеты по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете (Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете (Основание: п. 21, абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02).

2.2.9. Доходы и расходы.

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

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются те доходы, получение которых носит основной и регулярный характер и связано с обычной деятельностью Общества:

Основные виды деятельности:

- деятельность по предоставлению займов;
- розничная торговля (ТС «Илин-Энэр»).

Другие виды деятельности:

- сдача имущества в финансовую аренду (лизинг);
- сопровождение строительства (контроль и надзор за строительством объектов, финансовое сопровождение строительства объектов);
- комиссионная торговля;
- и иные виды деятельности, не противоречащие законодательству.

(Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99).

Выручка в бухгалтерском учете признается при наличии пяти условий признания выручки, определенных пунктом 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы по обычным видам деятельности отражаются по кредиту счета 90 «Продажи». Аналитический учет доходов ведется в разрезе номенклатурных групп видов работ и услуг.

Прочие доходы. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, относятся к прочим доходам. Прочими доходами Общества являются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;

- вознаграждение за исполнение полномочий единоличного исполнительного органа Общества (управление сторонними организациями по договорам о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации);

- доходы от продажи основных средств и материально-производственных запасов (кроме товаров);

- доходы от продажи прав требований (договоры цессии);

- поступления от продажи акций, долей в уставных капиталах других организаций;

- доходы от сдачи имущества в аренду;

- поступления от должника по приобретенному денежному требованию (приобретение задолженности по договорам цессии);

- поступление субсидий на возмещение части затрат на уплату % ставки по кредитам (займам);

- поступление субсидий на предоставление займов АПК;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

- излишки, выявленные по итогам инвентаризации;

- активы, полученные безвозмездно;

- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;

- поступления в возмещение (компенсация) фактически понесенных расходов Обществом;

- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

- курсовые разницы;

- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;

- доходы в виде процентов, возникающие при приобретении прав требований по кредитным договорам или договорам займов в полном объеме в рамках договора цессии;

- другие доходы, не отнесенные Обществом к доходам от обычных видов деятельности.

Расходы. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99).

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами. **Прочими расходами Общества являются:**

- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;

- расходы, связанные с управлением сторонними организациями по договорам о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации;

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств, материально-производственных запасов (кроме товаров, перечисленных в п. 5.2.1 настоящей Учетной политике);

- расходы, связанные с продажей или выбытием прав требований, акций, долей в уставных капиталах других организаций;

- расходы, связанные со сдачей имущества в аренду;

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

- расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов и займов;

- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений и др.);

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

- возмещение причиненных Обществом убытков;

- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

- курсовые разницы;

- членский и компенсационный взнос в СРО по строительству;

- содержание непрофильных активов Общества;

- услуги по ведению реестра акционеров;

- оказание спонсорской (благотворительной) помощи;

- выплаты социального характера, предусмотренные Коллективным договором;

- расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;

- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);

- другие расходы, не отнесенные Обществом к расходам по обычным видам деятельности.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется на счетах:

- 20 «Основное производство»;

- 26 «Общехозяйственные расходы»;

- 44 «Расходы на продажу».

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» отражаются расходы, в состав которых включаются затраты для нужд управления, не связанных непосредственно с доходами от основных видов деятельности:

- административно-управленческие расходы;

- расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с выполнением основных видов деятельности;

- амортизационные отчисления и расходы на ремонт и техническое обслуживание основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;

- арендная плата за помещение общехозяйственного назначения;

- расходы по оплате информационных, аудиторских и консультационных услуг управленческого и общехозяйственного назначения;

- расходы, связанные с внутренним контролем;

- расходы на рекламу;

- представительские расходы;

- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода включаются в себестоимость работ и услуг, относящихся к основным видам деятельности.

Распределение осуществляется пропорционально по видам деятельности в процентах рассчитанных отделом экономики и прогноза Общества и списывается на сч 90.08 «Управленческие расходы», утвержденных приказом генерального директора Общества.

На счете 44 «Расходы на продажу» учитываются расходы, связанные с продажей товаров и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07.1 «Расходы на продажу», в полной сумме.

2.2.10. Целевое финансирование.

Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н.

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов: с возникновением целевого финансирования (кредит счета 86 «Целевое

финансирование») увеличиваются счета учета денежных средств, капитальных вложений и т.п. (*Основание: абз. 2 п. 7 ПБУ 13/2000).*

Бюджетные средства, полученные на финансирование уже понесенных расходов в предыдущие отчетные периоды, признаются Обществом в составе прочих доходов *(Основание п. 10 ПБУ 13/2000, п. 7 ПБУ 9/99).*

Бюджетные средства, полученные на финансирование предстоящих расходов, по мере направления их на финансирование расходов (приобретение МПЗ, основных средств, работ, услуг и др.) признаются в качестве доходов будущих периодов. В бухгалтерском учете данные операции отражаются следующей бухгалтерской записью: Дт 86 Кт 98.02. По мере отпуска МПЗ в производство, выполнения работ (услуг), начисления амортизации по основным средствам и т.п. направленные бюджетные средства на финансирование расходов признаются Обществом в составе прочих доходов. При этом в бухгалтерском учете делается следующая бухгалтерская запись: Дт 98.02 Кт 91.01 *(Основание: п. 9 ПБУ 13/2000).*

Предоставление субсидий на финансовое обеспечение части затрат в связи с оказанием услуг по предоставлению займов. Обществу по соглашениям с Министерством сельского хозяйства и продовольственной политики Республики Саха (Якутия) предоставляется субсидия на выдачу процентных займов предприятиям агропромышленного комплекса и сельскохозяйственным товаропроизводителям. Субсидия, направленная на выдачу займов, учитывается в качестве доходов будущих периодов на счете 98.02. Предоставленные займы заемщикам за счет средств субсидии учитываются Обществом в составе финансовых вложений. При этом средства субсидий, направленные на выдачу процентных займов, продолжают числиться в составе доходов будущих периодов. Возврат заемщиками займов денежными средствами, выданных за счет средств субсидии, является источником для дальнейшего предоставления процентных займов предприятиям агропромышленного комплекса и сельскохозяйственным товаропроизводителям. В случае возврата заемщиками займов не денежными средствами (получение имущества по отступному в качестве погашения задолженности) или в случае не возврата заемщиками займов и признания задолженности по займам нереальной к взысканию, выданных за счет средств субсидии, субсидия на финансовое обеспечение части затрат в связи с оказанием услуг по предоставлению займов на основании приказа Генерального директора Общества отражается в составе прочих доходов.

2.2.11. Учет расчетов по договорам займов, предоставленных на индивидуальное жилищное строительство.

Задолженность (средства, предоставленные Муниципальным образованиям из республиканского бюджета на возвратной основе), принятая Обществом в управление от Министерства финансов Республики Саха (Якутия) по агентскому договору № 10-1 от 31.07.2003, учитывается на счете 88 «Фонд ИЖС». В бухгалтерском балансе задолженность отражается по строке 1450 «Прочие обязательства».

Беспроцентные займы, выданные на индивидуальное жилищное строительство, учитываются в качестве дебиторской задолженности на счете 76.ИС «Займы ИЖС» *(Основание:ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).*

2.2.12. Отложенные налоги.

Доходы и расходы, которые в бухгалтерском учете отражаются в одном отчетном периоде, а в налоговом учете — в другом или в других отчетных периодах, а также результаты операций, которые не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формируют налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах. Временную разницу определяют

как разницу по состоянию на отчетную дату между балансовой стоимостью актива или обязательства и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения

Основание: пункт 3 ПБУ 18/02.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Показатели	**НУ, руб.**	**БУ, руб.**	**Постоянная разница по расходам (ПНО), руб.**	**Постоянная разница по доходам (ПНА), руб.**
Выручка	319 980 032	319 980 032		0
Себестоимость продаж	297 816 902	215 262 470	-1 444 297	
Коммерческие расходы		50 560 479		
Управленческие расходы		33 438 250		
Доходы от участия в других организациях	2 278 980	2 278 980		0
Проценты к получению	18 295 948	18 295 948		
Проценты к уплате	67 580 715	67 580 715	0	
Прочие доходы	159 242 546	159 242 546		0
Прочие расходы	122 500 394	128 415 244	-5 914 850	
Прибыль (убыток) до налогообложения	11 899 495	4 540 348		
Условный расход по налогу на прибыль (прибыль)		1 135 087		
Условный доход по налогу на прибыль (убыток)				
Итого разницы			-7 359 147	0
Постоянная разница ПНО (Дт 99 Кт 68)		1 839 787	1 839 787	
Постоянная разница ПНА (Дт 68 Кт 99)		0		0
Отложенный налоговый актив ОНА (Дт 09 Кт 68)		0		
Отложенное налоговое обязательство ОНО (Дт 68 Кт 77)		0		
Текущий налог на прибыль	**2 974 874**	**2 974 874**	**0**	

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности за отчетный период представлено в таблицах 4.1-4.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Первоначальная стоимость основных средств за 2025 год уменьшилась на 255 тыс. рублей. Приобретено объектов основных средств на сумму 2 661 тыс. рублей (включая автоклав паровой, видеонаблюдение, коммутатор, серверное оборудование). Выбыло объектов основных средств по остаточной стоимости на сумму 2 329 тыс. рублей, в связи с продажей следующих объектов: - автомобиль TOYOTA LAND CRUISER г/н С770КК14 на сумму 2 217 тыс. руб., земельные участки на сумму 54 тыс. руб., холодный склад по адресу: п. Нижний Бестях, ул. Ленина, 40 (762,3 кв. м.) на сумму 58 тыс. руб.

Первоначальная стоимость доходных вложений в материальные ценности за 2025 год увеличилась на 5 498 тыс. рублей, в связи с вводом в эксплуатацию основных средств

расположенных по адресу: РС(Я), ул.50 лет Советской Армии д. 51, парогенератора ТИТАН-500 на сумму 2 333 тыс. руб., котлов RSA 150 (105С) на сумму 1997 тыс. руб. устройства дозирования «Альтер» 803 тыс. руб., и аппарата теплообменного 108 тыс. руб., с оприходованием излишков ОС по итогам инвентаризации Здания грузовой проходной по адресу г. Якутск, ул. 50 лет Советской Армии, д. 51 (31,2 кв.м.) на сумму 255 тыс. рублей.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря 2025 г. представлена в таблице:

Объекты основных средств	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Земельные участки	160 820	160 874	126 833
Итого	160 820	160 874	126 833

Основные средства на сумму 258 352 тыс. руб. (31 декабря 2024 г.: 175 578 тыс. руб., 31 декабря 2023 г.: 90 177 тыс. руб.) заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам.

Общество провела проверку на обесценение внеоборотных активов (основных средств и капитальных вложений) по состоянию на 31 декабря 2025 г. с целью выявления признаков обесценения.

Признаки, указывающие на обесценение актива	**Есть (нет)**
Внешние признаки	
Существенные изменения в законодательстве РФ, внешней и внутренней политике, экономике, технологиях, которые произошли в течение отчетного года или произойдут в ближайшем будущем и которые неблагоприятно влияют на деятельность Общества	нет
Значительное снижение справедливой стоимости актива за отчетный год по сравнению со снижением справедливой стоимости актива в результате его эксплуатации и (или) устаревания	нет
Отсутствие либо значительное снижение потребности в продукции, работах, услугах, обеспечиваемых активом	нет
Внутренние признаки	
Моральное устаревание и (или) физическое повреждение актива, снижающие его полезный потенциал	нет
Существенные долгосрочные изменения в степени и (или) способе использования актива, которые произошли в течение отчетного периода или ожидаются в ближайшем будущем и которые неблагоприятно повлияют на деятельность Общества	нет
Значительное ухудшение финансовых (экономических) результатов использования актива либо появление данных, указывающих, что финансовые (экономические) результаты использования актива ухудшатся по сравнению с ожиданиями	нет
Резкое увеличение расходов Общества на эксплуатацию или обслуживание актива по сравнению с тем, что было первоначально запланировано	нет

На основании вышеизложенного комиссия не установила наличие признаков обесценения внеоборотных активов (основных средств и капитальных вложений).

3.2. Незавершенные капитальные вложения.

Величина незавершенных капитальных вложений отражается по строке 1190 в составе строки «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса с раскрытием остатков и движения в таблице 4.5-4.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Финансовые вложения.

Информация по наличию и движению финансовых вложений представлена в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Текущая рыночная стоимость по имеющимся финансовым вложениям не определяется.

3.3.1. Финансовые вложения: займы, выданные предприятиям АПК.

За 2025 год предприятиям агропромышленного комплекса выдано целевых займов на общую сумму 919 581 тыс. руб. следующим контрагентам:

№	Контрагент	Договор	Сумма, тыс. руб.
1	Амгинский АО	Договор займа №ДЗ.ФПК-85 от 13.11.2025	15 348
2	ТУЙМААДА АО АГРОХОЛДИНГ	Договор займа № ДЗ.ФПК-83 от 23.10.2025	13 000
3	ТУЙМААДА АО АГРОХОЛДИНГ	Договор займа № ДЗ.ФПК-94 от 09.12.2025	6 000
4	ТУЙМААДА АО АГРОХОЛДИНГ	Договор займа № ДЗ.ФПК-96 от 24.12.2025	2 300
5	ТУЙМААДА АО АГРОХОЛДИНГ	Договор займа №ДЗ.ФПК-254 от 30.12.2025	49 500
6	ТУЙМААДА АО АГРОХОЛДИНГ	Договор займа №ДЗ.ФПК-72 от 24.09.2025	28 500
7	ТУЙМААДА АО АГРОХОЛДИНГ	Договор целевого займа № ДЗ.ФПК-3 от 27.01.2025	20 000
8	ТУЙМААДА АО АГРОХОЛДИНГ	Договор целевого займа № ДЗ.ФПК-44 от 30.05.2025	23 000
9	ТУЙМААДА АО АГРОХОЛДИНГ	Договор целевого займа № ДЗ.ФПК-58 от 25.07.2025	35 000
10	ТУЙМААДА АО АГРОХОЛДИНГ	Договор целевого займа № ДЗ.ФПК-59 от 25.07.2025	40 000
11	ТУЙМААДА АО АГРОХОЛДИНГ	Договор целевого займа № ДЗ.ФПК-60 от 25.07.2025	40 000
12	ТУЙМААДА АО АГРОХОЛДИНГ	Договор целевого займа № ДЗ.ФПК-61 от 25.07.2025	35 000
13	ТУЙМААДА АО АГРОХОЛДИНГ	Договор целевого займа №ДЗ.ФПК-64 от 05.09.2025	5 000
14	ТУЙМААДА АО АГРОХОЛДИНГ	Договор целевого займа №ДЗ.ФПК-68 от 11.09.2025	26 510
15	ТУЙМААДА АО АГРОХОЛДИНГ	Договор целевого займа №ДЗ.ФПК-79 от 30.09.2025	5 650
16	БАГАРАХ ООО	Договор займа № ДЗ.ФПК-80 от 15.10.2025	4 000
17	Жуков Петр Алексеевич	Договор целевого займа №ДЗ.ФПК-14 от 12.03.2025	450
18	КЛАДОВАЯ ОЛЕКМЫ ООО	Договор целевого займа №ДЗ.ФПК-12 от 28.02.2025	18 000
19	КЛАДОВАЯ ОЛЕКМЫ ООО	Договор целевого займа №ДЗ.ФПК-31 от 04.04.2025	5 500
20	КЛАДОВАЯ ОЛЕКМЫ ООО	Договор целевого займа №ДЗ.ФПК-38 от 17.04.2025	6 000
21	КЛАДОВАЯ ОЛЕКМЫ ООО	Договор целевого займа №ДЗ.ФПК-8 от 06.02.2025	9 000
22	КОНЕЗАВОД БЕРТЕ ООО	Договор целевого займа №ДЗ.ФПК-1 от 15.01.2025	5 000
24	КОНЕЗАВОД БЕРТЕ ООО	Договор целевого займа №ДЗ.ФПК-25 от 31.03.2025	3 500
25	КОНЕЗАВОД БЕРТЕ ООО	Договор целевого займа №ДЗ.ФПК-53 от	4 000

		03.07.2025	
26	КОНЕЗАВОД БЕРТЕ ООО	Договора займа №ДЗ.ФПК-95 от 15.12.2025	8 500
27	Охлопков Трофим Трофимович	Договор целевого займа №ДЗ.ФПК-17 от 17.03.2025	2 000
28	САЙСАРЫ АО	Договор целевого займа №ДЗ.ФПК-69 от 16.09.2025	15 000
29	САЙСАРЫ АО	Договор целевого займа №ДЗ.ФПК-70 от 19.09.2025	14 300
30	Слепцова Наталья Семеновна	Договор целевого займа №ДЗ.ФПК-21 от 28.03.2025	1 070
31	СОВХОЗ НОВЫЙ АО	Договор займа №ДЗ.ФПК-76 от 24.09.2025	32 400
35	СОВХОЗ НОВЫЙ АО	Договор целевого займа №ДЗ.ФПК-36 от 10.04.2025	10 000
33	СОВХОЗ НОВЫЙ АО	Договор целевого займа №ДЗ.ФПК-71 от 23.09.2025	27 600
34	ТУЙМААДА ООО ЭКОФЕРМА	Договор займа №ДЗ.ФПК-73 от 23.09.2025	7 600
35	ХАНГАЛАС АГРОХОЛДИНГ СХППК	Договор целевого займа №ДЗ.ФПК-45 от 09.06.2025	10 000
36	ЭКОПТИЦА ООО	Договор займа №ДЗ.ФПК-75 от 24.09.2025	19 500
37	ЭКОПТИЦА ООО	Договор займа №ДЗ.ФПК-78 от 30.09.2025	2 350
38	ЭКОПТИЦА ООО	Договор займа №ДЗ.ФПК-97 от 30.12.2025	5 700
39	ЭКОПТИЦА ООО	Договор целевого займа №ДЗ.ФПК-33 от 04.04.2025	8 900
40	ЭКОПТИЦА ООО	Договор целевого займа №ДЗ.ФПК-40 от 18.04.2025	14 000
41	ЭКОПТИЦА ООО	Договор целевого займа №ДЗ.ФПК-42 от 29.04.2025	5 000
42	ЭКОПТИЦА ООО	Договор целевого займа №ДЗ.ФПК-56 от 09.07.2025	15 000
43	ЯКУТИЯ АО ФАПК	Договор займа №ДЗ.ФПК-66 от 10.09.2025	263 113
44	ЯКУТСКИЙ ХЛЕБОКОМБИНАТ АО	Договор целевого займа №ДЗ.ФПК-122 от 11.09.2024	6 290
45	ЯКУТСКИЙ ХЛЕБОКОМБИНАТ АО	Договор целевого займа №ДЗ.ФПК-28 от 04.04.2025	9 000
	Всего		**919 581**

Всего за 2025 год погашено займов (основной долг) в денежной форме (перечислением на расчетный счет и внесением в кассу Общества) на сумму 933 363 тыс. руб., уступлено по договорам уступки права (цессии) и взаимозачетом встречных требований на 75 565 тыс. рублей.

Остаток заемных средств, выданных предприятиям АПК, на 31.12.2025 составляет 2 291 833 тыс. рублей.

Процентов за пользование заемными средствами предприятиями АПК за 2025 год начислено на общую сумму 107 993 тыс. рублей.

3.3.2. Финансовые вложения: займы, выданные физическим лицам под строительство ИЖС.

За 2025 год не были выданы целевые займы под ИЖС физическим лицам. Погашено за 2025 год 14 679 тыс. рублей. Остаток заемных средств, выданных физическим лицам под ИЖС, на 31.12.2025 составляет 102 56 тыс. рублей. Процентов за пользование заемными средствами под строительство ИЖС физическими лицами за 2025 год начислено на общую сумму 5 350 тыс. рублей.

3.3.3.Финансовые вложения: приобретенные права требования в рамках оказания финансовых услуг и депозиты.

Обществом в 2019 году приобретены по договорам цессий права требования, вытекающие из кредитных договоров и договоров займа, к АО Агрохолдинг «Туймаада», ООО «Кладовая Олекмы», ООО «Конезавод Берте», СППК ММК Майа, ООО «Хатасский свинокомплекс», ООО Экоферма «Туймаада». Стоимость приобретения прав составила 572 683 тыс. рублей.

В 2021 году у АО МСП Банк по договору уступки прав (требований) (цессии) № 12Р-У-3489/21 от 30.09.2021 приобретено РСХПССК «Сахаагропродукт» в размере 65 754 тыс. рублей и проценты в сумме 10 400 тыс. рублей. В соответствии с приобретенными правами, обществом за 2021 год начислены проценты в размере 32 943 тыс. рублей. В 2022 году по договору № АО-Д-128/04 от 15.04.2022 была проведена уступка прав по договору уступки от 10.10.2018 задолженности ООО «Кладовая Олекмы», ООО «Конезавод Берте», СППК ММК Майа, ООО «Хатасский свинокомплекс», ООО Экоферма «Туймаада»в пользу АО Агрохолдинг «Туймаада» на сумму 147 922 тыс. руб. Задолженность по уступке была полностью была погашена.

В 2023 году по Мировому соглашению от 24.11.2023 г. по определению делу № А58-5815/2021 от 06.12.2023 г. задолженность по уступке прав (требований) РСХПССК «Сахаагропродукт» в сумме 76 154 тыс. руб. переведена в дебиторскую задолженность по счету 76.02 «Расчеты по претензиям». В 2024 году задолженность погашена путем получения имущественного комплекса с земельным участком по адресу: г. Якутск, ул. 50 лет Советской Армии, д. 51.

В 2024 году полностью погашена задолженность АО Агрохолдинг «Туймаада» по договорам уступки № 170000057/2018 от 30.08.2018 и 186000/0019UP от 05.12.2018 в общей сумме основного долга 357 585 тыс. руб. и начисленных процентов в размере 88 689 тыс. руб., частично погашена задолженность СППК ММК "МАЙА" по договору № 186000/0020UP от 11.12.2018 на 4 203 тыс. руб.

В 2025 году частично погашена задолженность СППК ММК "МАЙА" по договору № 186000/0020UP от 11.12.2018 на 1 101 тыс. руб. Остаток финансовых вложений по договору уступки на 31 декабря 2025 г. составил 2 171 тыс. рублей.

За 2025 год Общество не были осуществлены вклады в депозитные счета.

3.4. Запасы.

Наличие и движение запасов за отчетный год представлено в таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности за отчетный год представлено в таблице 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом по состоянию на 31.12.2025 г. сформирован резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 12 762 тыс. рублей по задолженности с истекшим сроком давности и по задолженности ликвидированных организаций, списана безнадежная задолженность по ликвидированным и истекшим сроком исковой давности в отчетном периоде предприятиям на сумму 891 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 2 026 861 тыс. рублей, что по сравнению с прошлым годом показателя больше на 167 374 тыс. руб. в связи с реализацией СХПХ «Мясной двор» имущественного комплекса с рассрочкой платежа, приобретением прав требования и заключением договора поручительства АО ФАПК «Якутия».

Наличие и движение кредиторской задолженности за отчетный год представлено в таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6. Денежные средства

Общество осуществляло исполнение обязательств денежными средствами. Остатки денежных средств составляют 23 732 тыс. руб. (в 2024 г. – 190 508 тыс. руб., в 2023 г. 449 446 тыс. руб.):

Структура денежных средств и денежных эквивалентов (по строке 1250 Бухгалтерского баланса)	2025 г. тыс. руб.	2024 г. тыс. руб.	Отклонение, %
Касса	412	547	-24,68
Расчетные счета	22 350	187 048	-88,05
Переводы в пути	967	2 887	-66,51
Специальные счета	3	25	-88
ИТОГО:	**23 732**	**190 508**	**- 87,54**

Информация, связанная с движением денежных средств

По строкам 4119 отчёта о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Строка 4119 «Прочие поступления»:	8 229	7 980
поступления по договорам ЕИО		228
поступления от продажи МПЗ		
поступления пеней, штрафов, возврат денежных средств должником в рамках договора поручительства и средства, поступившие в счет возмещения ущерба, причиненного организации (в том числе работниками)	8 108	5587
прочие поступления	121	2 164

3.7. Заемные средства.

Обществом привлечено за 2025 год кредитных средств на сумму 280 000 тыс. руб. Погашено основного долга 355 500 тыс. рублей, начислено процентов 67 581 тыс. рублей, погашено процентов 66 631 тыс. рублей.

Задолженность по краткосрочным кредитам и займам на 31.12.2025 г. составила 375 949 тыс. рублей, в том числе проценты 949 тыс. рублей.

Задолженность по заемным средствам по видам представлена ниже:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Кредиты банков, в т.ч.:	375 949	350 500	244 000
со сроком погашения до одного года, включая текущую часть долгосрочных кредитов	375 949	314 500	169 500

Долгосрочные заемные средства имеют следующие сроки погашения:

тыс.руб.

	31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
от одного года до двух лет		36 000	74 500
от двух до пяти лет			
свыше пяти лет			
Итого долгосрочные заемные средства		36 000	74 500

Процентные ставки по заемным средствам в российских рублях варьировались:

Вид заемных средств	2025 год	2024 год	2023 год
Долгосрочные займы	от 20 до 25	от 21 до 26	от 12 до 16

Просроченных кредитов и займов по состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. Общество не имеет.

3.8. Уставный капитал.

В 2025 году увеличения уставного капитала не было.

Распоряжением единственного акционера МИЗО РС (Я) № Р-1059 от 03.05.2023, внесены изменения в Устав и ЕГРЮЛ от 24.07.2023 и увеличен уставный капитала на 200 000 тыс. рублей путем размещения дополнительных именных бездокументарных обыкновенных акций в количестве 200 000 штук по номинальной стоимостью 1 000 рублей РФ, каждая в пределах, объявленных в Уставе общества.

На 31.12.2025 года всего оплаченный Уставный капитал Общества составляет 5 279 618 тыс. рублей в количестве 5 279 618 штук.

На 31.12.2024 года всего оплаченный Уставный капитал Общества составляет 5 279 618 тыс. рублей в количестве 5 279 618 штук.

На 31.12.2023 года всего оплаченный Уставный капитал Общества составляет 5 279 618 тыс. рублей в количестве 5 279 618 штук.

3.9. Прочие обязательства

Информация по счету 88

Обязательства (средства, предоставленные Муниципальным образованиям из республиканского бюджета на возвратной основе), принятая Обществом в управление от Министерства финансов Республики Саха (Якутия) по агентскому договору № 10-1 от 31.07.2003, учитывается на счете 88 «Фонд ИЖС». В бухгалтерском балансе задолженность отражается по строке 1450 «Прочие обязательства».

По состоянию на 31.12.2024 г. составляла 147 610 тыс. рублей. За 2025 год признаны доходами обязательства по безнадежным долгам по договорам займов ИЖС в сумме 3 114 тыс. руб. На 31.12.2025 года задолженность составила 144 496 тыс. руб.

Информация по счету 98.

Предоставление субсидий на финансовое обеспечение части затрат в связи с оказанием услуг по предоставлению займов. Обществу по соглашениям с Министерством сельского хозяйства и продовольственной политики Республики Саха (Якутия) предоставляется субсидия на выдачу процентных займов предприятиям агропромышленного комплекса и сельскохозяйственным товаропроизводителям. Субсидия, направленная на выдачу займов, учитывается в качестве доходов будущих периодов на счете 98.02. Предоставленные займы заемщикам за счет средств субсидии учитываются Обществом в составе финансовых вложений. При этом средства субсидий, направленные на выдачу процентных займов, продолжают числиться в составе доходов будущих периодов. Возврат заемщиками займов денежными средствами, выданных за счет средств субсидии, является источником для дальнейшего предоставления процентных займов предприятиям агропромышленного комплекса и сельскохозяйственным товаропроизводителям. В случае возврата заемщиками займов не денежными средствами (получение имущества по отступному в качестве погашения задолженности) или в случае не возврата заемщиками займов и признания задолженности по займам нереальной к взысканию, выданных за счет средств субсидии, субсидия на финансовое обеспечение части затрат в связи с оказанием услуг по предоставлению займов на основании приказа Генерального директора Общества отражается в составе прочих доходов. В бухгалтерском балансе обязательства отражаются по строке 1430 «Прочие обязательства»

По состоянию на 31.12.2024 г. их величина составляла 313 856 тыс. рублей. За 2025 год признаны доходами средства субсидии, в связи с признанием безнадежными долгов по договорам займов АПК и погашением долга путем уступки имущества на сумму 33 482 тыс. рублей.

3.10. Обеспечение обязательств.

Движение обеспечения обязательств за отчетный год отражены в таблице 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.11. Оценочные обязательства.

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 8.3 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**.**

Обществом сформированы оценочные обязательства по оплате заработанных сотрудниками дней отпуска на сумму 6 992 тыс. руб.

3.12. Государственная помощь.

Государственная помощь за отчетный год отражена в таблице 11 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество в 2025 году не получило государственную помощь в виде субсидии.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Выручка от продаж и доходы в виде процентов за пользование займами за 2025 год составили - 319 980 тыс. рублей, в том числе:

- проценты к получению за пользование займами заемщиками АПК и ИЖС – 113 342 тыс. рублей, что составляет 35 % от общей выручки;
- выручка по розничной торговле торговой сети «Илин Энэр» - 205 684 тыс. рублей, что составляет 64 % от общей выручки;
- прочая выручка от оказания услуг за 2025 год (лизинг) – 954 тыс. рублей, что составляет 1 % от общей выручки.

Динамика выручки в сравнении за 2024-2025 гг. (тыс. руб.)

Вид деятельности	Факт 2025	Факт 2024	Откл +-
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, всего	**319 980**	**316 762**	**+ 3 218**
в том числе:			
Предоставление займов (АПК, ИЖС)	113 342	105 820	+7 522
Розничная торговля	205 684	209 987	- 4 303
Прочие услуги	954	954	0

Расходы от основных видов деятельности Общества за 2025 год составили 310 924 тыс. рублей:

- материальные затраты – 168 820 тыс. рублей (57%). Из них 161 443 тыс. рублей покупная стоимость реализованных товаров в розничной торговле ТС «Илин Энэр»;
- затраты на оплату труда – 66 513 тыс. рублей (22 %);
- страховые взносы – 18 762 тыс. рублей (6%);
- амортизация ОС – 3 159 тыс. рублей (1 %);

- услуги сторонних организаций – 41 786 тыс. рублей (14%);

- прочие расходы, включая расходы на энергию, газ и водоснабжение, арендные платежи, обязательное и добровольное страхование, налоги и сборы и др. – 7 287 тыс. рублей (3 %).

Коммерческие расходы – расходы, связанные с продажей товаров в розничной торговле ТС «Илин Энэр» - составили за 2025 год 50 560 тыс. рублей.

Расходы от основных видов деятельности Общества за 2024 год составили 310 924 тыс. рублей:

- материальные затраты – 174 931 тыс. рублей (56%). Из них 173 040 тыс. рублей покупная стоимость реализованных товаров в розничной торговле ТС «Илин Энэр»;

- затраты на оплату труда – 70 887 тыс. рублей (23 %);

- страховые взносы – 20 045 тыс. рублей (6%);

- амортизация ОС – 3 350 тыс. рублей (1 %);

- услуги сторонних организаций – 34 424 тыс. рублей (11%);

- прочие расходы, включая расходы на энергию, газ и водоснабжение, арендные платежи, обязательное и добровольное страхование, налоги и сборы и др. – 7 287 тыс. рублей (3 %).

Коммерческие расходы – расходы, связанные с продажей товаров в розничной торговле ТС «Илин Энэр» - составили за 2024 год 45 107 тыс. рублей.

Информация по выручке и себестоимости каждого вида деятельности Общества за 2025 год в тыс. руб.

№	Наименование показателя	АО ФАПК "Туймаада"		
		Выручка	Себестоимость	Прибыль (убыток)
1	2	3	4	5
1	Деятельность по предоставлению займов	113 342	52 726	60 617
2	Торговля розничная (ИЛИН ЭНЕР)	205 684	161 443	44 240
3	Лизинговая деятельность	954	1 093	- 139
	ИТОГО	**316 762**	**229 160**	**104 718**

Информация по выручке и себестоимости каждого вида деятельности Общества за 2024 год в тыс. руб.

№	Наименование показателя	АО ФАПК "Туймаада"		
		Выручка	Себестоимость	Прибыль (убыток)
1	2	3	4	5
1	Деятельность по предоставлению займов	105 821	62 890	42 931
2	Торговля розничная (ИЛИН ЭНЕР)	209 988	165 080	44 907
3	Лизинговая деятельность	954	1 190	- 236
	ИТОГО	**316 762**	**229 160**	**87 602**

Информация по прочим доходам и расходам Общества за 2024-2025 г. в тыс. рублей, отраженных по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах.

№	Наименование показателя	2025		2024	
		Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	2	3	4	5	6
I	**Доходы (расходы), от оказания услуг (выполнения работ)**	**10 194**		**10 194**	
II	**Доходы (расходы), полученные от реализации (списания) активов**	**78 692**	**74 592**	**25 261**	**20 505**

III	**Доходы (расходы), полученные от операций, связанных с:**	**28 404**	**38 545**	**60 010**	**30 000**
1	оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (услуги банка) и выдачей займов (комиссионный сбор)	95	9 239	117	6 653
2	сдачей имущества в аренду	28 006	28 912	29 517	25 400
3	субсидии			30 375	
4	другие доходы (расходы), полученные от прочих операций	303	393		
IV	**Доходы (расходы), не связанные с реализацией:**	**41 952**	**15 277**	**11 014**	**47291**
	Итого	**159 243**	**128 415**	**106 685**	**103 037**

Чистая прибыль Общества по итогам 2025 года составила 1 554 тыс. рублей.

4.1. Налог на прибыль.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2024 год	2025 год
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения - всего**	**16 534**	**4 540**
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 25%	16 534	4 540
2	**Условный доход (расход) по налогу на прибыль**	**(3 307)**	**(1 135)**
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 25%	(3 307)	**(1 134)**
3	**Постоянный налоговый доход (расход)**	**(1 623)**	**(1 840)**
4	**Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.**		
4.1	**Текущий налог на прибыль**	**(4 930)**	**(2 974)**
4.2	**Отложенный налог на прибыль**		
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-	-
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	**Налог на прибыль прошлых лет**	**-**	**-**

5. Информация о связанных сторонах.

5.1. Информация об органах управления представлена в п. 2 настоящих пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

На 31.12.2025 г. у Общества имеются следующие связанные стороны:

Общества на основании договоров единоличного исполнительного органа:

- АО Агрохолдинг «Туймаада» с 08.11.2018;
- АО «Сайсары» с 30.04.2019;
- АО «Совхоз Новый» с 07.08.2019.

Зависимые общества:

- АО «Якутская птицефабрика» - 24,96 %
- АО ФАПК «Якутия» - 48,22 %

Дочернее общество:

- ООО «Победа» - 51 %

Другие связанные стороны:

- ООО «Кладовая Олекмы»;
- ООО «Конезавод Берте»;
- ООО «Хатасскийсвинокомплекс»;
- ООО «ЭкофермаТуймаада»;
- ООО ПК "ТУЙМААДА".

Информация по операциям в 2025 году со связанными сторонами:

Связанная сторона	**Объем операции, тыс. руб.**	**Задолженность по операции на конец отчетного периода («+» - в пользу Общества; «-» - в пользу связанной стороны), тыс. руб.**
АО Агрохолдинг «Туймаада»	19 630	812 853
АО «Сайсары»	-137 784	1 121 871
АО Совхоз «Новый»	-146 017	172 956
ООО «Кладовая Олекмы»	42 909	252 368
ООО «Конезавод Берте»	960	44 637
ООО «Хатасский свинокомплекс»	-72 765	180 940
ООО Экоферма «Туймаада»	5 767	163 856
ООО «Победа»	388	13 507
АО «Якутская птицефабрика»	-25 005	11 888
АО ФАПК «Туймаада»	420 296	418 596

Расчеты со связанными сторонами осуществляются путем безналичных платежей и взаимозачетов.

5.2. Краткосрочные вознаграждения (выплаченные суммы в течение отчетного периода) в пользу основного управленческого персонала АО ФАПК «Туймаада» в 2025 году составили 16 699 тыс. руб. (включая НДФЛ). Страховые взносы во внебюджетные фонды с выплат основному управленческому персоналу составили 4 201 тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения (выплаченные суммы в течение отчетного периода) в пользу основного управленческого персонала АО ФАПК «Туймаада» в 2024 году составили 17 221 тыс. руб. (включая НДФЛ). Страховые взносы во внебюджетные фонды с выплат основному управленческому персоналу составили 4 387 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

6. Информация о СПОД

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год отсутствуют.

Другие факты или обстоятельства, относящиеся к событиям после отчетной даты, кроме раскрытой в отчетности, которые могли бы оказать существенное влияние на данные отчетности за 2025 год либо, не оказывая на нее существенное влияние, привели или могут привести к существенным негативным или позитивным изменениям в финансовом положении или результатах деятельности Общества на дату подписания отчетности отсутствуют.

7. Информация об условных активах и обязательствах.

Условные активы и обязательства по состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют, которые привели бы к увеличению экономических выгод или с очень высокой или высокой степенью вероятности привели бы к уменьшению экономических выгод.

8. Информация о бенефициарных владельцах

У Общества по состоянию на 31.12.2025 года бенефициарные владельцы отсутствуют.

9. Информация о прибыли на 1 акцию

Решением годового Общего собрания акционеров – решением единственного акционера (Распоряжение МИЗО РС (Я) № РШ-7 от 30.06.2025 г.) объявлено распределить прибыль 2024 года в размере 11 591 тыс. руб. следующим образом:

- 50% на выплату дивидендов – 5 795 тыс. руб.;
- 10% на выплату вознаграждения генеральному директору по результатам работы – 1 159 тыс. руб.
- 30% в резервный фонд Общества – 3 477 тыс. руб.;
- 10% в фонд оказания благотворительной и спонсорской помощи – 1 159 тыс. рублей.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров льготной купли-продажи обыкновенных акций, в связи с чем, в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию.

Расчет прибыли на 1 акцию за 2024-2025 гг.

Наименование показателя	2024 год	2025 год
Чистая прибыль (убыток), руб.	11 590 547	1 553 905
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.	5 279 618	5 279 618
Прибыль на 1 обыкновенную акцию (базовая), руб.	2,20	0,29

10. Риски хозяйственной деятельности

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества.

Управление рисками

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Изменение процентной ставки

Увеличение размера учетной ставки Центрального банка Российской Федерации до 20% снижает возможности пополнения оборотных средств за счет привлечения кредитных ресурсов и

создает риски увеличения расходов Общества по обслуживанию уже имеющихся долговых обязательств.

Общество планирует воспользоваться программами поддержки бизнеса, осуществляемыми Правительством РФ, включая программы субсидирования процентных ставок.

Кредитный риск

Возрос риск неисполнения дебиторами своих обязательств перед Обществом в результате возможного ухудшения финансового положения данных контрагентов, вызванного осложнением экономической ситуации. Снижение влияния указанного риска по-прежнему осуществляется с использованием инструментов факторинга.

Риск ликвидности

Данный риск является производным риском риска изменения процентной ставки и кредитного риска. В связи с увеличением влияния указанных рисков, увеличилось и влияние риска ликвидности на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Общество оценивает изменение влияния данного риска на свою деятельность в связи с событиями после отчетной даты как не значительное, принимая во внимание планируемые к принятию Правительством РФ меры поддержки бизнеса.

Страновые и региональные риски

События после отчетной даты, изложенные выше, и влияние их возможных последствий увеличивают вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, и предполагают рассмотрение данных событий в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Общество не имеет в своем распоряжении инструментов для минимизации возможного влияния данных рисков на деятельность Общества. Но Общество учитывает риск усиления внешнего санкционного давления на экономику Российской Федерации, а также принимаемые в Российской Федерации ответные меры, оперативно анализирует поступающую информацию и уточняет влияние принимаемых странами ограничительных мер на взаимоотношения нашей компании с контрагентами.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.

Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.

Обществом не ожидаются события, приводящие к прекращению деятельности Общества либо к значительному сокращению объемов операций, в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты в связи с указанным риском.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдения сроков ее поставки, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным с достаточной степенью уверенности.

Прочие риски

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

11. Информация об аудиторских услугах

Обществом раскрывается информация о стоимости аудиторских услуг путем письменного сообщения в ответ на соответствующий запрос единственному акционеру Общества.

Аудитором за 2025-2027 год является ООО «НБК» (ИНН 7404031215). Стоимость услуг согласно государственному контракту № 0800700014526000001-1 от 30.03.2026 составляет 900 000,00 руб.

12. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2025 г. АО ФАПК «Туймаада» не принимало решения о прекращении каких-либо видов деятельности. У Общества отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности.

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

Руководство АО ФАПК «Туймаада» полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки финансовой устойчивости и роста коммерческой деятельности в следующие годы.

Генеральный директор _____ **П.С. Ефремов**

м.п.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	500	-	-	-	-	-	500	-
	За 2024 г.	500	-	500	-	-	-	500	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	500	-	-	-	-	-	500	-
	За 2024 г.	-	-	500	-	-	-	500	-
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	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	307 541	(116 394)	2 661	(2 328)	945	(16 177)	-	-	-	-	-	307 874	(131 626)
	За 2024 г.	312 449	(100 107)	2 897	(7 805)	-	(16 287)	-	-	-	-	-	307 541	(116 394)
в том числе: Здания и сооружения	За 2025 г.	208 887	(66 012)	-	(58)	58	(10 351)	-	-	-	-	-	208 829	(76 305)
	За 2024 г.	208 887	(55 629)	-	-	-	(10 383)	-	-	-	-	-	208 887	(66 012)
Машины и оборудование	За 2025 г.	37 805	(27 850)	2 661	-	-	(3 240)	-	-	-	-	-	40 466	(31 090)
	За 2024 г.	34 962	(24 752)	2 843	-	-	(3 098)	-	-	-	-	-	37 805	(27 850)
Транспортные средства	За 2025 г.	34 137	(22 017)	-	(2 216)	887	(2 563)	-	-	-	-	-	31 921	(23 693)
	За 2024 г.	34 137	(19 286)	-	-	-	(2 731)	-	-	-	-	-	34 137	(22 017)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	725	(515)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	725	(538)
	За 2024 г.	725	(440)	-	-	-	(75)	-	-	-	-	-	725	(515)
Земельные участки	За 2025 г.	25 987	-	-	(54)	-	-	-	-	-	-	-	25 933	-
	За 2024 г.	33 738	-	54	(7 805)	-	-	-	-	-	-	-	25 987	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	201 374	(2 791)	5 498	-	-	(4 572)	-	-	-	-	-	206 872	(7 363)
	За 2024 г.	96 682	(823)	104 692	-	-	(1 968)	-	-	-	-	-	201 374	(2 791)
в том числе: Здания	За 2025 г.	50 132	(1 817)	256	-	-	(2 118)	-	-	-	-	-	50 388	(3 935)
	За 2024 г.	3 587	(823)	46 545	-	-	(994)	-	-	-	-	-	50 132	(1 817)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	16 355	(974)	5 242	-	-	(2 454)	-	-	-	-	-	21 597	(3 428)
	За 2024 г.	-	-	16 355	-	-	(974)	-	-	-	-	-	16 355	(974)
Земельные участки	За 2025 г.	134 887	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	134 887	-
	За 2024 г.	93 095	-	41 792	-	-	-	-	-	-	-	-	134 887	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	214 937	228 856	181 368
Неамортизируемые основные средства - всего	160 820	160 874	126 833
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	160 820	160 874	126 833
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	106 093	123 204	132 777

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	258 352	175 578	90 177

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.	29 106	-	5 365	-	-	(5 365)	29 106	-
	За 2024 г.	31 195	-	1 102	-	(294)	(2 897)	29 106	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	16 012	-	1 678	-	-	(1 678)	16 012	-
	За 2024 г.	15 262	-	750	-	-	-	16 012	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	911	-	-	(911)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	4 331	-	-	(4 331)	-	-
	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.	1 670 036	-	270 473	(91 601)	-	-	-	(68 171)	1 780 737	-
	За 2024 г.	1 852 678	-	352 070	(534 712)	-	-	-	-	1 670 036	-
в том числе: Инвестиции в дочерние предприяти	За 2025 г.	1 184 231	-	-	-	-	-	-	-	1 184 231	-
	За 2024 г.	1 184 231	-	-	-	-	-	-	-	1 184 231	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	70 419	-	-	-	-	-	-	-	70 419	-
	За 2024 г.	70 419	-	-	-	-	-	-	-	70 419	-
Займы предоставленные (АПК)	За 2025 г.	302 045	-	270 473	(77 247)	-	-	-	(67 240)	428 031	-
	За 2024 г.	489 822	-	330 544	(518 321)	-	-	-	-	302 045	-
Займы предоставленные (ИЖС)	За 2025 г.	113 341	-	-	(14 354)	-	-	-	(931)	98 056	-
	За 2024 г.	108 206	-	21 526	(16 391)	-	-	-	-	113 341	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 086 269	-	649 108	(933 035)	-	-	-	68 171	1 870 513	-
	За 2024 г.	1 936 880	-	564 085	(414 696)	-	-	-	-	2 086 269	-
в том числе: Приобретенные права требования	За 2025 г.	3 172	-	-	(1 001)	-	-	-	-	2 171	-
	За 2024 г.	364 960	-	-	(361 788)	-	-	-	-	3 172	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	38 500	-	-	(38 500)	-	-	-	-	-	-
Займы предоставленные (АПК	За 2025 г.	2 079 134	-	649 108	(931 680)	-	-	-	67 240	1 863 802	-
	За 2024 г.	1 527 807	-	564 048	(12 721)	-	-	-	-	2 079 134	-
Займы предоставленные (ИЖС)	За 2025 г.	3 963	-	-	(354)	-	-	-	931	4 540	-
	За 2024 г.	56 130	-	37	(1 687)	-	-	-	-	3 963	-
Итого	За 2025 г.	3 756 305	-	919 581	(1 024 636)	-	-	-	-	3 651 250	-
	За 2024 г.	3 789 558	-	916 155	(949 408)	-	-	-	-	3 756 305	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	34 183	-	245 918	(245 222)	-	-	X	X	34 879	-
	За 2024 г.	32 859	-	186 846	(185 522)	-	-	X	X	34 183	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	4 020	-	11 656	(10 739)	-	-	-	-	4 939	-
	За 2024 г.	4 467	-	9 986	(10 611)	-	-	-	-	4 020	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	30 161	-	234 262	(234 483)	-	-	-	-	29 940	-
	За 2024 г.	28 212	-	176 860	(174 911)	-	-	-	-	30 161	-

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	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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.	149 362	-	59 758	-	(21 753)	-	-	(85 098)	102 269	-
	За 2024 г.	209 113	-	-	-	(26 005)	-	-	(33 746)	149 362	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	59 758	-	-	-	-	-	59 758	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	149 362	-	-	-	(21 753)	-	-	(85 098)	42 511	-
	За 2024 г.	209 113	-	-	-	(26 005)	-	-	(33 746)	149 362	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 725 360	(15 235)	301 633	-	(173 843)	(894)	2 473	85 098	1 937 354	(12 762)
	За 2024 г.	1 290 759	(13 738)	726 828	-	(272 408)	(19 819)	(1 497)	-	1 725 360	(15 235)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 625	-	141	-	(2 823)	-	-	-	12 943	-
	За 2024 г.	32 007	-	1 837	-	(18 219)	-	-	-	15 625	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	194 321	(342)	23 344	-	(4 150)	-	-	-	213 515	(342)
	За 2024 г.	179 437	(342)	22 186	-	(7 302)	-	-	-	194 321	(342)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 511 987	(14 893)	159 944	-	(48 529)	(891)	2 473	85 098	1 707 609	(12 420)
	За 2024 г.	1 072 394	(13 396)	560 880	-	(104 617)	(16 670)	(1 497)	-	1 511 987	(14 893)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	849	-	30 405	-	(29 471)	-	-	-	1 783	-
	За 2024 г.	5 255	-	35 671	-	(40 077)	-	-	-	849	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	19 530	-	(19 530)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 377	-	(20 377)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	67 764	-	(67 763)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	70 956	-	(70 956)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	12	-	50	-	(12)	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	72	-	13 949	-	(14 009)	-	-	-	12	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2 566	-	455	-	(1 565)	(3)	-	-	1 453	-
	За 2024 г.	1 594	-	972	-	-	-	-	-	2 566	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 874 722	(15 235)	361 391	-	(195 596)	(894)	2 473	X	2 039 623	(12 762)
	За 2024 г.	1 499 872	(13 738)	726 828	-	(298 413)	(19 819)	(1 497)	X	1 874 722	(15 235)

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	371 987	359 225	415 471	400 236	467 311	453 573
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 151	9 151	15 625	15 625	6 680	6 680
Расчеты с покупателями и заказчиками	133 755	133 413	97 703	97 361	88 074	87 732
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	229 081	216 661	302 143	287 250	375 557	359 161

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	497 466	-	26 865	(62 865)	(36 596)	-	424 870
	За 2024 г.	535 966	126 000	41 133	(41 133)	-	(164 500)	497 466
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 по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	36 000	-	26 865	(62 865)	-	-	-
	За 2024 г.	74 500	126 000	41 133	(41 133)	-	(164 500)	36 000
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	461 466	-	-	-	(36 596)	-	424 870
	За 2024 г.	461 466	-	-	-	-	-	461 466
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	413 636	319 081	40 716	(400 170)	(23)	-	373 240
	За 2024 г.	220 240	90 176	750	(61 497)	-	164 500	413 636
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 022	7 687	-	(6 514)	-	-	11 195
	За 2024 г.	11 683	-	217	(1 878)	-	-	10 022
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 927	-	-	(1 065)	-	-	5 862
	За 2024 г.	8 060	11	-	(1 144)	-	-	6 927
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.	73 596	977	-	(111)	-	-	74 462
	За 2024 г.	17 150	56 684	-	(238)	-	-	73 596
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	314 500	280 000	40 716	(359 267)	-	-	275 949
	За 2024 г.	169 500	-	533	(20 033)	-	164 500	314 500
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 627	28 774	-	(30 122)	-	-	5 279
	За 2024 г.	11 745	31 962	-	(37 080)	-	-	6 627
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 759	1 366	-	(1 759)	-	-	1 366
	За 2024 г.	2 895	-	-	(1 136)	-	-	1 759
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 260	-	-	(1 259)	-	-	1
	За 2024 г.	521	1 260	-	(521)	-	-	1 260
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	44	69	-	(33)	-	-	80
	За 2024 г.	2	42	-	-	-	-	44
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	52	20	-	(29)	(23)	-	20
	За 2024 г.	24	28	-	-	-	-	52
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
НДС по авансам и предоплатам полученным	За 2025 г.	(1 151)	188	-	(11)	-	-	(974)
	За 2024 г.	(1 340)	189	-	-	-	-	(1 151)
Итого	За 2025 г.	911 102	319 081	67 581	(463 035)	(36 619)	X	798 110
	За 2024 г.	756 206	216 176	41 883	(102 630)	-	X	911 102

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

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.	6 291	11 481	(11 563)	(217)	5 992
	За 2024 г.	7 415	12 000	(11 340)	(1 784)	6 291
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 291	11 481	(11 563)	(217)	5 992
	За 2024 г.	7 415	12 000	(11 340)	(1 784)	6 291

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 797 231	2 582 312	2 518 108
Выданные - всего	266 918	279 787	196 374
в том числе:			
АЛМАЗЭРГИЭНБАНК АО АКБ	264 711	277 580	194 167
Россельхозбанк ЯРФ АО	2 207	2 207	2 207

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	168 820	174 931
Затраты на оплату труда	66 513	70 887
Отчисления на социальные нужды	18 762	20 045
Амортизация	3 159	3 350
Прочие затраты	41 786	43 603
Итого по элементам	299 040	312 816
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	221	(1 949)
Итого расходы по обычным видам деятельности	299 261	310 867

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	30 375
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	30 375

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.	-	-	-	-