

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью
«СпецАгро»
за 2025 год**

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СпецАгро» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., которая сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

1. Общие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СпецАгро»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «СпецАгро»
Свидетельство о государственной регистрации	От 26.06.2017 г.
Зарегистрировано	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №26 по Ростовской области
ОГРН	1176196029460
ИНН/КПП	6154149001/615401001
Юридический адрес и адрес местонахождения Общества	347922, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Петровская, д.4, пом.7
Номер контактного телефона	+79085184230
Основной вид экономической деятельности	Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных (ОКВЭД2 46.21)
Адрес обособленного подразделения	346842, Ростовская область, Неклиновский р-н, с. Новобессергеновка, ул. Садовая, 0,9 километр северо-западнее с. Новобессергеновка.
КПП обособленного подразделения	612301001
Среднегодовая численность сотрудников за 2025год	8 человек

Сведения о лицензиях ООО «СпецАгро»

Организация имеет лицензии на осуществление следующих видов деятельности:

Номер документа	Дата выдачи	Наименование выдавшего органа	Вид деятельности	Срок действия
№ 00-21-2-004278	29 марта 2021 года	Центральный Аппарат Россельхознадзора	1. Перевозка лекарственных средств для ветеринарного применения 2. Хранение лекарственных средств для ветеринарного применения 3. Оптовая торговля лекарственными средствами для ветеринарного применения	Бессрочно

Общество является субъектом малого предпринимательства, применяет общий режим налогообложения.

Информация о размере и структуре уставного капитала

Общество действует на основании Устава. В 2025 году изменения в Устав не вносились.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Уставный капитал на 31.12.2025 года сформирован и полностью оплачен.

Единственным участником и конечным бенефициаром на 31.12.2025 года является:

Наименование	Доля в УК
Турапин Владимир Николаевич ИНН 614105307705	100%

Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества года осуществляет единоличный исполнительный орган Общества директор – Подлесный Дмитрий Андреевич.

Ведение бухгалтерского учета осуществляет бухгалтерия Общества во главе с главным бухгалтером – Ерохина Анастасия Сергеевна, которая подчиняется непосредственно директору Общества.

2.Сведения об учетной политике и ее изменениях

Общие принципы организации бухгалтерского учета

Положение по учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с положениями Закона N 402-ФЗ, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и другими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона «О бухгалтерском учете».

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет **10%** от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, с 01.01.2025г. осуществляется в соответствии с ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

Учет основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Амортизация по объектам основных средствах начисляется линейным способом.

Общество не проводит переоценку основных средств.

Учет нематериальных активов

При принятии к бухгалтерскому учету нематериальных активов срок полезного использования определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Начисление амортизации по нематериальным активам, по которым производится погашение стоимости осуществляется линейным способом.

Переоценка групп однородных нематериальных активов не производится.

Учет материально-производственных запасов

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н.

Единицей материально-производственных запасов признается номенклатурный номер (п.6 ФСБУ 5/2019)

К запасам для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев ФСБУ 5/2019 не применяется.

Учет объектов аренды

Общество, как арендатор при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Приказом Минфина РФ от 16.10.20218 N 208н.

- не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и арендатор не может выкупить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также если предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду (пп. "в" п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018);

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018, а именно:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Информация о доходах и расходах

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. При определении доходов и расходов организации применяет метод начисления.

Расходы предприятия в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности, прочие расходы.

Учет списания затрат

Прямые расходы, учитываемые на счете 41 «Товары», списываются в момент реализации на счет 90.02. «Себестоимость».

Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», субсчет 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность», по окончании отчетного периода в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Для целей бухгалтерского учета создаются оценочные обязательства на покрытие предстоящих расходов по оплате отпусков. Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Учет оценочных значений

Учет оценочных значений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н.

Для целей бухгалтерского учета создается резерв по сомнительной задолженности, резерв под обесценение запасов.

Резервы

Резерв по сомнительным долгам создается только в случаях, когда по оценке Общества реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности.

Резерв по ремонту основных средств Общество не создает, расходы на ремонт основных средств относятся на текущие расходы Общества в размере фактически произведенных затрат.

Учет расчетов 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, утвержденный Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль (п. 20 ПБУ 18/02).

Для Общества характерны следующие особенности исчисления налога на прибыль, закрепленные в учетной политике для целей налогообложения:

- отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие, и девять месяцев календарного года. Налоговым периодом признается календарный год.;
- датой получения дохода для целей налогообложения признается дата реализации товаров (работ, услуг), определяемая в соответствии с п. 1 ст. 39 НК РФ как момент перехода права собственности на эти товары (работы, услуги), независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества) в их оплату.

3. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса

Основные средства. Снижение стоимости основных средств обусловлено начислением амортизации, сумма начисленной годовой амортизации составила 1 238 тыс. руб., а также выбытием основного средства в связи с продажей на сумму 4 342 тыс. руб.

Информация об объектах учета аренды (лизинга)

Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты деятельности Общества и движение денежных средств, а именно, имущество, полученное в аренду, не является правом пользования активом, в связи с тем, что договоры аренды заключены на

срок менее 11 мес. Договоры лизинга отсутствуют. Информация по договора аренды представлена ниже:

Арендодатель	Договор аренды
Наполов Юрий Алексеевич ГЛАВА К(Ф)Х(ИП)	Договор аренды складского комплекса № 30/06-2025 от 30.06.2025
	Договор аренды погрузчика №01/08-2024 от 01.08.2024

Запасы

Запасы, числящиеся на начало 2025 г. в основном были использованы в производственной деятельности в 2025 году. Запасы, числящиеся на 31.12.2025г. приобретены в течении 2025г. и не потеряли свою потребительскую стоимость, снижение текущей рыночной стоимости не выявлено.

В связи с отсутствием снижения текущей рыночной стоимости товаров резервы под снижение стоимости материальных ценностей в 2025 году Обществом не создавались.

Уставный фонд. Размер уставного фонда составляет 10 тыс. руб. Размер уставного фонда сформирован в соответствии с Уставом ООО «СпецАгро». По состоянию на отчетную дату размер уставного фонда по отношению к аналогичному периоду прошлого года не изменился.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток). Показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на начало 2025 года составил 16 625 руб. В 2025 году получен убыток в сумме 16 978 тыс. руб. В 2025 году начислены и выплачены дивиденды в размере 16 579 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Заемные средства получены организацией в виде банковского кредита на пополнение оборотных средств сроком до 12 месяцев в размере 64 706 тыс. руб. Это краткосрочное обязательство, составная часть заемного капитала.

4. Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах

Общая характеристика финансовых результатов

В отчетном периоде в Обществе уменьшилась выручка от оптовой торговли товарами. Всего выручка за 2025 год уменьшилась по сравнению с 2024 годом на 235 046 тыс. руб. и составила 862 390 тыс. руб.

Географический сегмент

Географической расположенностью сбыта товаров является Ростовская область, Краснодарский край, Донецкая область.

Расшифровка основных видов деятельности (операционный сегмент):

Наименование показателя, тыс. руб.	за 2025г.
Выручка, в т. ч.	862 390
Оптовая реализация запчастей, дизтопливо	35 451
Оптовая реализация удобрений	189 843
Оптовая реализация семян	8 146
Оптовая реализация подсолнечник	126 649
Оптовая реализация пшеница	389 337
Оптовая реализация рапс	59 397
Оптовая реализация ячмень	24 309
Оптовая реализация кукуруза	7 468
Оптовая реализация средства защиты растений	21 790

Расшифровка основных затрат:

Наименование показателя, тыс. руб.	за 2025г.
Себестоимость (стоимость товаров), в т. ч.	834 428
Запчасти, дизтопливо	29 561
Удобрения	187 794
Семена	6 824
Подсолнечник	132 393
Пшеница	364 209
Рапс	58 756
Ячмень	27 055
Кукуруза	7 036
Средства защиты растений	20 800

Пояснения о наиболее существенных и значимых для Общества расходах

Расходы на издержки обращения в 2025 году составили 33 588 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя, тыс. руб.	2025 год
Амортизация	1 238
аренда	8 668
Заработная плата	3 841
Имущественные налоги	8
Материалы в эксплуатации	78
Прочие расходы	1 561
Резерв ежегодных отпусков	586
Списание ГСМ1	363
Списание материалов	261
Страхование ОСАГО	20
Страховые взносы и взносы в ФСС от НС и ПЗ	952
Транспортные услуги (доставка от поставщика)	15 952
Малоценное оборудование и запасы	60
Итого	33 588

Раскрытие основных статей прочих доходов и расходов

Прочие доходы. Информация о прочих доходах в сумме 4 588 тыс. руб., в т. ч.:

Наименование показателя, тыс. руб.	2025 год
Проценты по займам	719
Прочие внереализационные доходы (расходы)	477
Реализация основных средств	3 000
Резерв по отпускам БУ	258
Резерв по сомнительным долгам	132
Итого	4 588

Прочие расходы. Информация о прочих расходах в сумме 15 330 тыс. руб., в т. ч.:

Наименование показателя, тыс. руб.	2025 год
Реализация основных средств	4 842
Проценты по займам	6 745
Расходы на услуги банков	233
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	4
Списание НДС на прочие расходы	71
Списание испорченного товара при отсутствии виновных лиц	906
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	349
Убытки по договорам поставки	2 529
Итого	15 330

5. Сведения о связанных сторонах, аффилированных лицах.

Аналитическая информация о связанных сторонах и аффилированных лицах Общества представлена в таблице:

Наименование	Основание
Подлесный Дмитрий Андреевич, директор ООО «СпецАгро»	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа
Турапин Владимир Николаевич (учредитель и аффилированное лицо)	Доля в уставном капитале - 100%

Операции со связанными сторонами и аффилированными лицами в 2025 г. отсутствовали.

В 2025 году начислены и выплачены дивиденды участнику в общей сумме 16 579 тыс. руб.

6. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит единоличного исполнительного органа –директора.

Размер краткосрочных выплат в пользу ключевого управленческого персонала за 2025 год, включая оплату труда за отчетный период, начисленные на неё налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, составил 1 431 тыс. руб.

7. Информация о рисках в хозяйственной деятельности

Обществом для раскрытия рисков хозяйственной деятельности учтена Информация Минфина России N ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

1. Региональный риск оценивается, как низкий. Непосредственно связан с экономическим, политическим и социальным положением регионов.

Мероприятия для снижения риска:

- 1) Мониторинг экономического состояния региона;
- 2) Учет изменений при планировании деятельности.

2. Отраслевые риски оцениваются, как низкий. Риски, вызванные изменениями в экономическом состоянии отрасли, степенью этих изменений по сравнению с другими отраслями или подотраслями.

Мероприятия для снижения риска:

- 1) Мониторинг рыночных способностей покупателей, поставщиков, конкурентов;
- 2) Планирование финансово-хозяйственной деятельности с учетом изменений.

3. Правовые риски оцениваются, как низкий. Риск убытков вследствие несоблюдения требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Мероприятия для снижения риска:

- 1) Мониторинг изменений законодательства РФ;
- 2) Анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы предприятия;
- 3) Мониторинг внутренних документов на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ.

4. Риски изменения налогового законодательства оцениваются, как средний. Налоговое законодательство РФ подвержено частым изменениям, при этом не исключается возможности увеличения налогового бремени на предприятие.

Мероприятия для снижения риска:

- 1) Постоянный мониторинг изменений налогового законодательства;
- 2) Планирование финансово-хозяйственной деятельности с учетом изменений на последующие годы.

5. Риск потери деловой репутации оценивается, как низкий. Убытки в результате сужения клиентской базы вследствие формирования в обществе негативного представления об организации, качестве оказываемых ею услуг или характере деятельности в целом.

Мероприятия для снижения риска:

Общество заботится о своей деловой репутации и стремится поддерживать имидж надежной, открытой компании, заслуживающей доверия партнеров и обеспечивающий качественное и надежное оказание услуг.

6. Стратегический риск оценивается, как низкий. Убытки в результате ошибок, допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития, выражающиеся в неучете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности Общества.

Мероприятия для снижения риска:

Общество использует передовые идеи и подходы к ведению бизнеса, создавая основу эффективной и долгосрочной работы.

7. Кредитный риск оценивается, как низкий. Финансовые убытки в связи с невыполнением контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за выполненные работы или оказанные услуги). Мероприятия для снижения риска:

- 1) Проводится анализ контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости;
- 2) Регулярно проводится мониторинг дебиторской задолженности.

8. Риск ликвидности оценивается, как средний. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Риск снижения ликвидности связан с экономической ситуацией в РФ.

Мероприятия для снижения риска:

Регулярное планирование денежных потоков.

Риски, способные оказать существенное влияние на деятельность Общества в отчетном году, оцениваются как низкие.

8. Затраты на экологическую деятельность

По состоянию на 31.12.2025 года на балансе Общества числятся следующие объекты основных средств, связанные с экологической деятельностью: автомобили легковые.

В результате технического обслуживания автотранспорта образуются отходы, которые ежеквартально утилизируются. Опасные отходы хранятся в специально отведенных местах. Деятельность по использованию, обезвреживанию и размещению опасных отходов Обществом не осуществляется.

Обществом выполняются экологические требования при эксплуатации и ремонте автотранспортных средств. Регулярно определяется содержание оксида углерода и углеводородов в отработанных газах, измерение дымности.

9. Информация по прекращаемой деятельности

Обществом в 2025 году не принималось решений о прекращении деятельности по продаже товаров, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции в деятельности Общества отсутствовали.

10. Информация о текущих судебных разбирательствах и (или) предъявленных исках


В 2025 году Общество принимало участие в качестве истца по судебному иску №А53-16759/2025 от 19.05.2025г. на сумму 6 031 тыс. руб. (находится на рассмотрении) и ответчика по судебным искам №А53-50710/2025 от 29.12.2025г. (находится на рассмотрении), №А53-42314/2025 от 11.11.2025г. (полностью удовлетворен) в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Также Общество выступает в качестве взыскателя по судебному делу №А53-40105/2024 в отношении несостоятельности (банкротства) юридического лица на сумму 1 547 тыс. руб. По мнению руководства Общества, на 31.12.2025 не существует каких-либо текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества, и в отношении которых не было признано оценочное обязательство.

11. Допущение о непрерывности деятельности

Руководство Общества проанализировало применимость допущения о непрерывности деятельности при подготовке настоящей годовой бухгалтерской отчетности.

Общества в 2026 году будет продолжать получать доход от своей деятельности, продолжит выполнять все свои обязательства. Общество не имеет намерения в прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Директор ООО «СпецАгро»


/Подлесный Д.А./

31 марта 2026г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	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.	-	-	-	-	-

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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	157 131	-	917 757	(851 757)	-	-	X	X	223 131	-
	За 2024 г.	58 099	-	1 176 831	(1 077 799)	-	-	X	X	157 131	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	747	(747)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 546	(1 546)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	156 006	-	899 844	(835 057)	-	-	-	-	220 792	-
	За 2024 г.	58 076	-	1 101 432	(1 003 502)	-	-	-	-	156 006	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	1 126	-	17 166	(15 952)	-	-	-	-	2 339	-
	За 2024 г.	372	-	65 813	(65 060)	-	-	-	-	1 126	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	74 614	(1 660)	32 765	-	(67 645)	-	(1 660)	-	38 074	-
	За 2024 г.	83 121	(1 660)	61 310	-	(69 817)	(132)	-	-	72 954	(1 660)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	46 362	(1 205)	8 948	-	(44 390)	-	(1 205)	-	10 920	-
	За 2024 г.	42 212	(1 338)	39 957	-	(35 807)	(132)	-	-	46 362	(1 338)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 181	(455)	5 876	-	(7 941)	-	(455)	-	6 116	-
	За 2024 г.	31 313	(322)	7 141	-	(30 273)	-	-	-	8 181	(322)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	18 411	-	17 906	-	(15 281)	-	-	-	21 036	-
	За 2024 г.	7 580	-	14 211	-	(3 380)	-	-	-	18 411	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	36	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	357	-	-	-	(357)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	74 614	(1 660)	32 765	-	(67 645)	-	(1 660)	X	38 074	-
	За 2024 г.	83 121	(1 660)	61 310	-	(69 817)	(132)	-	X	72 954	(1 660)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	220 493	290 239	3	(220 826)	-	-	289 909
	3а 2024 г.	141 151	194 917	-	(115 575)	-	-	220 493
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	49 879	84 590	-	(51 127)	-	-	83 342
	3а 2024 г.	58 146	40 629	-	(48 897)	-	-	49 879
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	111 949	67 195	-	(111 829)	-	-	67 314
	3а 2024 г.	63 677	111 615	-	(63 343)	-	-	111 949
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	42 886	70 282	-	(42 400)	-	-	70 768
	3а 2024 г.	692	42 452	-	(259)	-	-	42 886
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	64 706	-	-	-	-	64 706
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	104	26	-	(36)	-	-	95
	3а 2024 г.	1 057	40	-	(994)	-	-	104
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	15 313	-	-	(15 311)	-	-	2
	3а 2024 г.	17 311	-	-	(1 998)	-	-	15 313
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	177	3 445	-	-	-	-	3 621
	3а 2024 г.	-	177	-	-	-	-	177
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	63	-	-	(1)	-	-	61
	3а 2024 г.	89	-	-	(26)	-	-	63
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	122	(3)	3	(122)	-	-	-
	3а 2024 г.	179	4	-	(62)	-	-	122
Итого	3а 2025 г.	220 493	290 239	3	(220 826)	-	X	289 909
	3а 2024 г.	141 151	194 917	-	(115 575)	-	X	220 493

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.	259	586	-	(259)	586
	За 2024 г.	460	220	-	(422)	259
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	259	586	-	(259)	586
	За 2024 г.	460	220	-	(422)	259

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	835 189	1 003 996
Затраты на оплату труда	4 332	5 054
Отчисления на социальные нужды	1 048	1 068
Амортизация	1 238	1 291
Прочие затраты	27 422	56 201
Итого по элементам	869 229	1 067 609
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 214)	(754)
Итого расходы по обычным видам деятельности	868 016	1 066 856

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.	-	-	-	-