

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Торговый Дом Август-Агро» за 2025 год

Данное пояснение является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ТД Август-Агро» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ТД Август-Агро» за 2025 год состоит из следующих отчетных форм:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2025;
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- Отчет об изменении капитала за 2025 год;
- Отчет о движении денежных средств за 2025 год;
- Приложения и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными бухгалтерского учета.

1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом Август-Агро».

Сокращенное наименование общества – ООО «ТД Август-Агро».

Место нахождения Общества: 420021, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. город Казань, г Казань, ул. Каюма Насыри, д. 40, офис 2-6

Общество зарегистрировано 29.04.2020 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан, внесено в ЕГРЮЛ за основным государственным регистрационным номером 1201600031412 с наименованием ООО «Август-Азнакаево».

В соответствии с решением единственного учредителя от 10.10.2022, Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан 17 октября 2022 года внесены изменения в Единый государственный реестр юридических лиц за государственным регистрационным номером (ГРН) – 2221601421831 о регистрации нового наименования ООО «ТД Август-Агро».

Также в соответствии с решением единственного учредителя от 07.11.2022, Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан 13 января 2023 года внесены изменения в Единый государственный реестр юридических лиц за государственным регистрационным номером (ГРН) – 2231600034257 о регистрации нового адреса юридического лица: 420021, Республика Татарстан, г.о. Казань, г. Казань, ул. Каюма Насыри, д.40, офис 2-6, а также регистрация нового устава.

Сведения о постановке Общества на налоговый учет: Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения от 29 апреля 2020 года, ОГРН: 1201600031412 ИНН: 1649038320)

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая зерном, семенами и кормами для животных. Было принято решение учредителем внести коррективы в направление работы Общества и изменить сельскохозяйственную деятельность на торговую.

Дополнительные видами деятельности являются:

- 46.11.1 Деятельность агентов по оптовой торговле живыми животными
- 46.11.31 Деятельность агентов по оптовой торговле зерном
- 46.11.32 Деятельность агентов по оптовой торговле семенами, кроме семян масличных культур
- 46.11.33 Деятельность агентов по оптовой торговле семенами масличных культур
- 46.11.34 Деятельность агентов по оптовой торговле кормами для сельскохозяйственных животных

- 46.11.39 Деятельность агентов по оптовой торговле прочими сельскохозяйственным сырьем и сельскохозяйственными полуфабрикатами, не включенными в другие группировки
- 46.21.11 Торговля оптовая зерном
- 46.21.12 Торговля оптовая семенами, кроме семян масличных культур
- 46.21.13 Торговля оптовая масличными семенами и маслосодержащими плодами
- 46.21.14 Торговля оптовая кормами для сельскохозяйственных животных
- 46.21.19 Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем, не включенным в другие группировки
- 46.23 Торговля оптовая живыми животными
- 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
- 46.75.1 Торговля оптовая удобрениями и агрохимическими продуктами
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
- 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта
- 49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами
- 49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами
- 52.10 Деятельность по складированию и хранению
- 52.10.23 Хранение и складирование прочих жидких или газообразных грузов
- 52.10.3 Хранение и складирование зерна
- 52.10.4 Хранение ядерных материалов и радиоактивных веществ
- 52.21.19 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с железнодорожным транспортом
- 52.21.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с автомобильным транспортом
- 52.22.29 Деятельность вспомогательная, связанная с внутренним водным транспортом, прочая, не включенная в другие группировки
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации с указанием обычных видов деятельности:

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год – 2 человека, 2024 год – 1 человек, 2023 год – 1 человек, численность работающих на 31.12.2025 – 5 человек, 31.12.2024 – 4 человека, 31.12.2023 – 3 человека.

Общество не имеет обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств.

Состав участников и их доля в уставном капитале представлен в таблице.

По состоянию на 31.12.2025г. бенефициарными владельцами Общества являются:

| № п/п | Наименование акционера / участника | Доля в уставном капитале, % |
|-------|------------------------------------|-----------------------------|
| | ООО «АВГУСТ-МУСЛЮМ» | 100 |

Общество относится к Группе компаний «Август». Конечным бенефициаром является Александр Михайлович Усков (ИНН 770100497189).

Уставный капитал оплачен в размере 1 000 тыс. руб., что составляет 100 %.

Совет директоров представлен следующим составом: Данилов М.Е., Галяутдинов А.Ф., Морозов А.Е. (Решение ЕУ от 15.04.2025)

Единоличным исполнительным органом Общества является директор:

Галяутдинов Айдар Фоатович (с 27.06.2023 по настоящее время)

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем Общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Рыскаль Гульсину Рустэмовну с 14.10.2024 года по настоящее время)

Обязательный аудит

Аудитором общества является ООО фирма «Аудит ТД», адрес: 423806, Республика Татарстан, город Набережные Челны, ул. Низаметдинова Р.М., дом 23. Общество с ограниченной ответственностью консультационно – информационная фирма «Аудит ТД» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» в

соответствии с решением Правления СРО ААС от 31 января 2020 года (протокол №430) и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 31 января 2020 года за основным регистрационным номером записи: 12006025413.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность ООО «ТД Август-Агро» за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета:

- Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- приказа Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство предприятия исходило из допущения о том, что предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Информация о всех существенных показателях представлена в балансе и отчете о финансовых результатах. Все формы отчетности включают показатели за отчетный и предыдущий год. Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 %.

В зависимости от конкретных условий деятельности в отчетном периоде, а также в зависимости от характера любая информация на основе профессионального суждения руководства Предприятия может быть признана существенной качественно для целей подготовки отчетности.

Отчетность сформирована с соблюдением принципа нейтральности, когда исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей отчетности перед другими.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2025 год

| № п/п | Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное | Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения | № и дата документа, которым утверждены изменения |
|-------|---|--|--|
| | Приказ о внесении и утверждении изменений учетной политики для целей бухгалтерского | Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2025 г. изменений в ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность») | Приказ № 9 от 31.12.2024 |

Корректировки в связи с изменением строк бухгалтерской отчетности

| По ПБУ 4 | Строка | изменение | По ФСБУ 4 | Строка | изменение |
|---------------------------------------|--------|---|---|--------|---|
| Бухгалтерский баланс | | | | | |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | Уменьшается на сумму авансов, выданных для приобретения и сооружения ОС | Основные средства (п. 16 ФСБУ 4/2023) | 1150 | Увеличивается на сумму авансов, выданных для приобретения и сооружения ОС |
| Запасы | 1210 | Уменьшаются на сумму Долгосрочных активов к продаже | Долгосрочные активы к продаже (п.9 ФСБУ 4/2023) | 1215 | Увеличивается на величину долгосрочных активов к продаже |
| Дебиторская задолженность | 1230 | Сокращается на сумму авансов, выданных для приобретения запасов | Запасы (п. п. 14 ФСБУ 4/2023) | 1210 | Увеличивается на сумму авансов, выданных для приобретения запасов |
| Отчет о финансовых результатах | | | | | |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | Уменьшается на прибыль от прекращающейся | Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения | 2300 | |
| Налог на прибыль | 2410 | Уменьшается на сумму налога от прекращающейся деятельности | Налог на прибыль организаций | 2410 | |
| Не было предусмотрено | | | Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций) | 2420 | Определяется как сумма прибыли от прекращающейся деятельности |

Суммы корректировок по статьям бухгалтерской отчетности, связанные с уточнением критериев классификации активов в качестве оборотных и внеоборотных (п.13-16 ФСБУ/2023) и условий классификации обязательств в качестве краткосрочных и долгосрочных (п.18-21 ФСБУ 4/2023):

| код статьи | Сальдо | Сальдо | Отклонение | Сальдо | Сальдо | Отклонение |
|---|--------------------------|---------------------------|------------|---------------------------|---------------------------|------------|
| | 31.12.2024 за 2025 г. | 31.12.2024, за 2024 г. | | 31.12.2023, за 2025 г. | 31.12.2023, за 2024 г. | |
| АКТИВ | 4 363 118 | 4 363 118 | - | 2 106 535 | 2 106 535 | - |
| 1210 Запасы | 1 659 418 | 896 133 | 763 285 | 616 841 | 235 545 | 381 296 |
| 1230 Дебиторская задолженность | 1 193 275 | 1 956 560 | -763 285 | 1 046 055 | 1 427 351 | -381 296 |
| ПАССИВ | 4 363 118 | 4 363 118 | - | 2 106 535 | 2 106 535 | - |
| 1520 Кредиторская задолженность | 3 751 644 | 3 751 985 | -342 | 2 016 651 | 2 016 697 | - 45 |
| 1520 Обязательство по аренде | 705 | - | 705 | 142 | | 142 |
| 1550 Прочие краткосрочные обязательства | | 363 | -363 | | 97 | - 97 |
| БАЛАНС | 4 363 118 | 4 363 118 | - | 2 106 535 | 2 106 535 | - |

4. ОСНОВНЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Настоящая бухгалтерская отчетность предприятия подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом директора общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 3-ОСН от 30.12.2021 года, с изменениями от 31.12.2024г.

Учет основных средств ведется в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

- Активы признаются в составе основных средств при одновременном выполнении условий признания, предусмотренных ФСБУ 6/2020, при условии, что их стоимость превышает 100 000 рублей. Активы стоимостью менее лимита списываются в состав расходов периода с одновременным принятием на забалансовый учет для контроля сохранности.
- Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации не приостанавливается, за исключением случаев, когда ликвидационная стоимость превышает балансовую.
- Переоценка основных средств не производится. Обесценение проверяется ежегодно в порядке, установленном МСФО (IAS) 36.
- Капитальные вложения в объекты ОС учитываются в составе фактических затрат. Незавершенные капитальные вложения отражаются в балансе в составе показателя «Основные средства» и раскрываются в пояснениях.

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019

- Запасы (материалы, товары, готовая продукция) принимаются к учету по фактической себестоимости. С- При отпуске в производство или ином выбытии оценка производится по средней себестоимости (скользящая оценка).
- Готовая продукция в течение года оценивается по плановой (нормативной) себестоимости с последующей корректировкой до фактической себестоимости в конце года.
- Резерв под снижение стоимости запасов создается по каждой единице запасов при наличии признаков обесценения на отчетную дату.

Затраты на производство и управленческие расходы

- Общехозяйственные расходы (счет 26) ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных (метод «директ-костинг»).
- Общепроизводственные расходы (счет 25) распределяются на счета основного производства пропорционально общей сумме затрат по объектам учета.
- Расходы вспомогательных производств (счет 23) распределяются на основное производство пропорционально количеству выполненных работ (услуг) с доведением до фактической себестоимости в конце года.

Учет аренды ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренда» (ФСБУ 25/2018)

- При получении имущества в аренду организация признает право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. ППА отражается на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства».
- Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве ППА и обязательства, если срок аренды не превышает 12 месяцев или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 рублей.

Финансовые вложения (ПБУ 19/02)

- Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Корректировка стоимости вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, производится ежемесячно.
- Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, создается при наличии признаков обесценения.
Резервы и оценочные обязательства
- Создается резерв по сомнительным долгам по каждому сомнительному долгу с учетом финансового состояния должника.

- Создается оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков. Расчет производится исходя из среднего дневного заработка и неиспользованных дней отпуска, включая страховые взносы.

Резервы и оценочные обязательства

- Создается резерв по сомнительным долгам по каждому сомнительному долгу с учетом финансового состояния должника.

- Создается оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков. Расчет производится исходя из среднего дневного заработка и неиспользованных дней отпуска, включая страховые взносы.

Доходы и расходы (ПБУ 9/99, ПБУ 10/99)

- Доходы и расходы признаются по методу начисления.

- Расходы будущих периодов (счет 97) списываются равномерно в течение срока, к которому они относятся, но не более одного года, если срок не установлен.

- Расходы, связанные с приобретением независимых (банковских) гарантий, если срок их действия охватывает более одного отчетного периода, учитываются в составе расходов будущих периодов.

Валютные операции (ПБУ 3/2006)

- Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу Банка России на дату совершения операции.

- Курсовые разницы подлежат зачислению на финансовые результаты (прочие доходы или расходы).

Бухгалтерская отчетность (ФСБУ 4/2023)

- Начиная с отчетности за 2025 год, организация формирует отчетность в соответствии с ФСБУ 4/2023.

- Существенность показателей: показатель признается существенным и раскрывается обособленно, если его величина составляет 10% и более от детализируемого показателя. Ошибка признается существенной, если ее искажение составляет 10% и более от показателя отчетности.

- Доходы будущих периодов (бюджетное финансирование капитальных затрат) в балансе подразделяются на краткосрочную и долгосрочную части в зависимости от ожидаемого срока признания.

Все существенные изменения учетной политики, а также применяемые новые федеральные стандарты (ФСБУ 14/2022, ФСБУ 4/2023) отражены в учете перспективно или с единовременной корректировкой балансовой стоимости на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями.

Общество применяет общую систему налогообложения.

5. ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств раскрыты в таблицах № 4.1 -№ 4.6 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, но уже принятых в эксплуатацию и фактически используемых – нет.

Согласно проведенному тесту на обесценение внеоборотных активов признаков обесценения не выявлено.

| | |
|--|--------------------|
| признаки того, что стоимость основных средств снизилась в течение периода значительно больше, чем ожидалось в связи с течением времени или при обычном использовании | <i>отсутствуют</i> |
| в течение 2025г. произошли или произойдут в ближайшем будущем значительные | <i>нет</i> |

| | |
|--|--------------|
| изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации, в технических, рыночных, экономических или правовых условиях, в которых организация осуществляет деятельность, или на рынке, для которого предназначен актив | |
| рыночные процентные ставки или иные рыночные нормы доходности инвестиций повысились в течение периода, и данное увеличение, вероятно, окажет существенное влияние на ставку дисконтирования, используемую при расчете ценности использования. и приведет к существенному снижению возмещаемой суммы актива | нет |
| признаки устаревания или физической порчи основных средств | отсутствуют |
| значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации, произошли в течение периода или, как ожидается, произойдут в ближайшем будущем в отношении интенсивности и способа использования или ожидаемого использования актива. Данные изменения включают простой актива, планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой относится актив, планы по выбытию актива до ранее запланированной даты, а также пересмотр оценки срока полезного использования актива с неопределенного на определенный | отсутствуют |
| снижение экономической эффективности основных средств | не ожидается |

Права пользования активами и прочие долгосрочные обязательства (ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)

Наличие и движение прав пользования активом в 2025 году:

| ППА | На начало 2025 года | Изменения за период | | | На конец 2025 года |
|--|----------------------|---------------------|---------------------------------|-------|----------------------|
| | Остаточная стоимость | Поступление | Начисление амортизации (износа) | Выкуп | Остаточная стоимость |
| Автомобиль GEELY EMGRAND | 1 401 | - | (290) | - | 1 111 |
| Помещение нежилое по адресу г.Казань ул.Каюма Насыри д.40 офис 2-6 | 450 | - | (117) | - | 332 |

5.2 Запасы

Наличие и движение запасов раскрыты в таблице №6.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактической себестоимостью запасов и чистой стоимости продажи запасов.

По состоянию на 31.12.2025 г. были выявлены признаки обесценения по Комбайнам свеклоуборочным, выявлена потеря первоначальных качеств и достижения предельного износа. По данным видам запасов создан резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью их продажи в сумме 3 507 тыс. руб.

5.3 Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе отражена краткосрочная дебиторская задолженность (сроком погашения менее 12 месяцев) в сумме 833 689 тыс. руб.

Движение дебиторской задолженности раскрыты в таблице №7.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Согласно учетной политике, организация создает резерв по сомнительным долгам. В 2025 году резерв по сомнительной дебиторской задолженности не создавался.

5.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2025г составляют 56 536 тыс. руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 02.02.2011 № 11н, денежные потоки указаны в соответствии с требованиями данного ПБУ.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений: Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В соответствии с требованиями п. 11 ПБУ 23/2011, пп. «и» п. 45 ФСБУ 25/2018, пп. «е» п. 17 МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств», письма Минфина №07-04-09/126779 от 23.12.2022г. – арендные платежи в размере 630 отражены по строке ОДДС 4329 «прочие платежи от финансовых операций».

В составе прочих платежей от текущей деятельности по строке 4129 отражены расходы на таможенные пошлины и сборы в сумме 13 891 тыс. руб., расходы на РКО -496 тыс.руб., потери от валютно-обменных операций – 319 тыс.руб

5.5 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025г.:

Сумма основного долга по займу выданному (тело займа)

| Займодавец | Займы полученные 2025 год | | | |
|----------------------|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| | остаток задолженности на 31.12.2024 | получены денежные средства | погашена задолженность (возврат) | остаток задолженности на 31.12.2025 |
| ООО «УК АВГУСТ-АГРО» | 717 000 | 656 791 | 1 373 791 | |
| Итого | 717 000 | 656 791 | 1 373 791 | |

| Проценты начисленные, перечисленные и остаток задолженности по процентам к уплате | | | | |
|---|-------------------------------------|---------------|---------------|-------------------------------------|
| Займодавец | 2025 год | | | |
| | остаток задолженности на 31.12.2024 | начислено | оплачено | остаток задолженности на 31.12.2025 |
| ООО «УК АВГУСТ-АГРО» | 16 852 | 13 585 | 30 438 | - |
| Итого | 16 852 | 13 585 | 30 438 | - |

По состоянию на 31.12.2024г.:

Сумма основного долга по займу выданному (тело займа)

| Займодавец | Займы полученные 2024 год | | | |
|----------------------|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| | остаток задолженности на 31.12.2023 | получены денежные средства | погашена задолженность (возврат) | остаток задолженности на 31.12.2024 |
| | 124 200 | | 124 200 | - |
| ООО «УК АВГУСТ-АГРО» | 147 000 | 1 710 000 | 1 140 000 | 717 000 |
| Итого | 271 200 | 1 710 000 | 1 373 791 | - |

| Проценты начисленные, перечисленные и остаток задолженности по процентам к уплате | | | | |
|---|-------------------------------------|---------------|--------------|-------------------------------------|
| Займодавец | 2024 год | | | |
| | остаток задолженности на 31.12.2023 | начислено | оплачено | остаток задолженности на 31.12.2024 |
| ООО «УК АВГУСТ-АГРО» | 346 | 17 565 | 1 059 | 16 852 |
| Итого | 346 | 17 565 | 1 059 | 16 852 |

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

5.6 Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» отражены арендные обязательства по приведенной стоимости за вычетом НДС в размере 1 064 тыс. руб. со сроком погашения более 12 месяцев.

5.7 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода отражена в балансе за минусом счета 76 АВ «НДС по авансам и пред оплатами». Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Движение кредиторской задолженности раскрыты в таблице №8.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.8 Обязательство по аренде

По строке 1520 «Обязательство по аренде» отражены арендные обязательства по приведенной стоимости за вычетом НДС со сроком погашения менее 12 месяцев в размере 522 тыс. руб.

5.9 Оценочные обязательства

В целях равномерного включения в расходы затрат Обществом формируются оценочные обязательства на выплату предстоящих расходов, на оплату отпусков. Величина резерва на 31.12.2025г. составляет 466 тыс. руб.

5.10 Капитал и резервы

Уставный капитал за 2025 год не изменился и составил 1 000 тыс. руб.- 100% доли принадлежит ООО "АВГУСТ-МУСЛЮМ " ИНН 1629002269

Добавочный капитал в учете отсутствует.

5.11 Валюта баланса

Валюта баланса по состоянию на 01.01.2025 г. составляет 4 363 118 тыс. руб.

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 2 344 038 тыс. руб.

5.12 Чистые активы

Величина чистых активов на 01.01.2025 г. – (125 290) тыс. руб.

Величина чистых активов на 31.12.2025 г. – (33 484) тыс. руб.

На 31 декабря 2025 чистые активы Общества отрицательные. По сравнению с предыдущим отчетным периодом по чистым активам наблюдается положительная динамика. В отчетном году Общество получило прибыль в размере 91 806 тыс. руб., что позволило улучшить чистые активы.

В сложившейся ситуации и для улучшения финансовых показателей Общества, руководство активно продолжает работать над улучшением финансовых показателей:

1. Увеличение выручки, сокращение издержек, в результате в 2026 году сфере растениеводства планируется получить чистую прибыль в сумме 248,8 млн. руб.
2. Контроль потребности в оборотном капитале с целью своевременности решения проблем с текущей ликвидностью, в том числе, в случае необходимости, привлечения заемных ресурсов.
3. Общество планирует активно участвовать в экспортных торговых операциях, что позволит расширить рынок сбыта и как следствие увеличить доходность.

Плановые показатели на 2025 год:

| Показатель | зерно | семена | удобрения | СХЗР | ГСМ | Итого |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|------------|
| Выручка, тыс. руб. | 5 902 054 | 1 255 372 | 1 379 724 | 1 049 473 | 459 987 | 10 046 610 |
| Себестоимость, тыс. руб. | 5 754 252 | 1 223 935 | 1 345 523 | 1 024 260 | 449 877 | 9 797 847 |
| Прибыль, тыс. руб. | 147 802 | 31 437 | 34 201 | 25 213 | 10 110 | 248 762 |

Выполнение плана мероприятий в установленный срок, позволят Обществу эффективно осуществлять свою деятельность и обеспечит развитие на будущий период. В условиях выполнения плана мероприятий, при сохранении имеющейся структуры показателей платежеспособности, у руководства Общества имеется уверенность в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

6. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Основным видом деятельности общества является торговля оптовая зерном.

Общество применяет общую систему налогообложения.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности общества за 2025 год получена чистая прибыль в размере 91 807 тыс. руб.

6.1 Доходы и расходы

В балансе и отчете о финансовых результатах отражены все существенные активы, обязательства, доходы и расходы, признанные как результат событий после отчетной даты, подтверждающих наличие на отчетную дату условий, в которых наше предприятие ведет свою деятельность.

6.2 Расчеты по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.

Отложенный налог на прибыль за 2025 год составляет – (14 811) тыс. руб.

Величина налога на прибыль определена исходя из величины текущего налога на прибыль, скорректированной на суммы отложенного налог на прибыль отчетного периода.

Движение отложенных налоговых активов:

| <i>Виды активов и обязательств</i> | <i>ОНА на начало отчетного года по ставке 25%</i> | <i>Признание ОНА</i> | <i>Погашение ОНА</i> | <i>ОНА на конец отчетного года по ставке 25%</i> |
|------------------------------------|---|----------------------|----------------------|--|
| Дебиторская задолженность | 8 | - | 2 | 6 |
| Основные средства | 54 | - | 54 | - |
| Оценочные обязательства и резервы | 10 | 65 | - | 75 |
| Расходы будущих периодов | 2 | - | 1 | 1 |
| Товары | - | 876 | - | 876 |
| Убытки прошлых лет | 44 398 | - | 15 820 | 28 577 |
| Арендные обязательства | 506 | - | 115 | 390 |
| Итого | 44 978 | 942 | 15 994 | 29 925 |

Движение отложенных налоговых обязательств:

| <i>Виды активов и обязательств</i> | <i>ОНО на начало отчетного года по ставке 25%</i> | <i>Признание ОНО</i> | <i>Погашение ОНО</i> | <i>ОНО на конец отчетного года по ставке 25%</i> |
|------------------------------------|---|----------------------|----------------------|--|
| Дебиторская задолженность | 2 | 2 | - | - |
| Основные средства | 463 | 102 | - | 361 |
| Товары | 118 | 118 | - | - |
| Проценты по обязательствам | 48 | 20 | - | 28 |
| Итого | 631 | 241 | - | 389 |

7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

7.1 Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются компании, входящие в группу компаний

«Август»:

| Наименование | ИНН | КПП |
|---|------------|-----------|
| Акционерное общество Фирма "Август " | 5046001101 | 660850001 |
| ООО "АВГУСТ-МУСЛЮМ" | 1629002269 | 162901001 |
| ООО ХПП "АВГУСТ - МУСЛЮМ" | 1629007098 | 162901001 |
| Акционерное общество "Август" | 7717158467 | 771701001 |
| ООО УК "АВГУСТ-АГРО" | 9717091110 | 771701001 |
| ООО "АВГУСТ-КАЙБИЦЫ" | 1673000359 | 167301001 |
| ООО "АВГУСТ-КАМСКОЕ УСТЬЕ" | 1622010528 | 162201001 |
| ООО "АВГУСТ-ЛЕНИНОГОРСК" | 1649038312 | 164901001 |
| ООО "АВГУСТ-МЕНЗЕЛИНСК" | 1628011327 | 162801001 |
| ООО "АВГУСТ-ТЮЛЯЧИ" | 1619007557 | 161901001 |
| ООО "Дилерский Центр Август-Агротехнологии" | 1629007323 | 162901001 |
| ООО "АВГУСТ-ВЕРХНИЙ УСЛОН" | 1645034388 | 164501001 |
| ООО "СВИЯЖСК-ЗЕРНОПРОДУКТ" | 1648053004 | 164801001 |
| ООО "БУГУЛЬМА-ЗЕРНОПРОДУКТ" | 1645034388 | 164501001 |

Информация по операциям внутри Группы компаний «Август».

Операции по реализации оборудования, товаров, работ и услуг, их оплате покупателями и задолженность по ним на отчетную дату:

| Покупатель | Вид операции | 2025 год | | | | | |
|----------------------------|-----------------|-------------------------------------|----------------|------------------|-----------------------|-------------------------------------|--------------|
| | | остаток задолженности на 31.12.2024 | | Реализовано | оплачено или зачтено* | остаток задолженности на 31.12.2025 | |
| | | Дебиторская | Кредиторская | | | Дебиторская | Кредиторская |
| АВГУСТ ВЕРХНИЙ-УСЛОНООО | Поставка товара | - | 215 129 | 717 957 | 449 819 | 53 009 | - |
| ООО «АВГУСТ-КАЙБИЦЫ» | Поставка товара | 135 271 | - | 557 536 | 535 809 | 156 998 | - |
| ООО «АВГУСТ-КАМСКОЕ УСТЬЕ» | Поставка товара | 145 820 | - | 402 863 | 463 364 | 85 319 | - |
| ООО «АВГУСТ-ЛЕНИНОГОРСК» | Поставка товара | - | 22 529 | 568 441 | 462 215 | 83 697 | - |
| ООО «АВГУСТ-МЕНЗЕЛИНСК» | Поставка товара | 165 437 | - | 131 797 | 161 556 | 135 678 | - |
| ООО «АВГУСТ-МУСЛЮМ» | Поставка товара | 391 696 | - | 368 698 | 575 063 | 185 331 | - |
| ООО «АВГУСТ-ТЮЛЯЧИ» | Поставка товара | - | 143 429 | 447 451 | 278 125 | 25 898 | - |
| Итого | | 838 224 | 381 087 | 3 194 743 | 2 925 951 | 725 930 | - |

| Покупатель | Вид операции | 2024 год | | | | | |
|-------------------------|-----------------|-------------------------------------|--------------|-------------|-----------------------|-------------------------------------|--------------|
| | | остаток задолженности на 31.12.2023 | | Реализовано | оплачено или зачтено* | остаток задолженности на 31.12.2024 | |
| | | Дебиторская | Кредиторская | | | Дебиторская | Кредиторская |
| АВГУСТ ВЕРХНИЙ-УСЛОНООО | Поставка товара | 36 813 | - | 342 563 | 594 505 | - | 215 129 |
| ООО «АВГУСТ-КАЙБИЦЫ» | Поставка товара | 186 090 | - | 358 992 | 409 812 | 135 271 | - |

| | | | | | | | |
|----------------------------|-----------------|------------------|----------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| ООО «АВГУСТ-КАМСКОЕ УСТЬЕ» | Поставка товара | 438 282 | - | 305 731 | 598 192 | 145 820 | - |
| ООО «АВГУСТ-ЛЕНИНОГОРСК» | Поставка товара | 33 480 | - | 405 876 | 461 884 | - | 22 529 |
| ООО «АВГУСТ-МЕНЗЕЛИНСК» | Поставка товара | 24 337 | - | 238 161 | 97 061 | 165 437 | - |
| ООО «АВГУСТ-МУСЛЮМ» | Поставка товара | 300 978 | - | 376 042 | 285 324 | 391 696 | - |
| ООО «АВГУСТ-ТЮЛЯЧИ» | Поставка товара | 14 001 | - | 150 445 | 307 875 | - | 143 429 |
| Итого | | 1 033 981 | - | 2 177 810 | 2 754 653 | 838 224 | 381 087 |

Операции по приобретению оборудования, товаров, услуг и работ, их оплата поставщикам и задолженность по ним на отчетную дату:

| Покупатель | Вид операции | 2025 год | | | | | |
|--------------------------|----------------|-------------------------------------|------------------|-----------------------|------------------|-------------------------------------|------------------|
| | | остаток задолженности на 31.12.2024 | | оплачено или зачтено* | приобретено | остаток задолженности на 31.12.2025 | |
| | | Дебиторская | Кредиторская | | | Дебиторская | Кредиторская |
| АВГУСТ - МУСЛЮМ ООО ХПП | Оказание услуг | - | - | 10 819 | 11 286 | - | 467 |
| АВГУСТ АО ФИРМА | Покупка СЗР | - | - | - | 170 218 | - | 170 218 |
| АВГУСТ-АГРО ООО УК | Оказание услуг | - | 331 | 9 331 | 12 013 | - | 3 013 |
| АВГУСТ-ВЕРХНИЙ УСЛОН ООО | Покупка товара | - | 212 191 | 126 268 | 175 950 | - | 261 873 |
| АВГУСТ-КАЙБИЦЫ ООО | Покупка товара | 189 485 | 312 814 | 608 946 | 792 749 | 1 134 | 308 265 |
| АВГУСТ-КАМСКОЕ УСТЬЕ ООО | Покупка товара | - | 349 951 | 804 244 | 915 595 | - | 461 302 |
| АВГУСТ-ЛЕНИНОГОРСК ООО | Покупка товара | 58 534 | 320 589 | 402 830 | 84 893 | 58 534 | 2 652 |
| АВГУСТ-МЕНЗЕЛИНСК ООО | Покупка товара | - | 142 486 | 338 757 | 199 538 | - | 3 267 |
| АВГУСТ-МУСЛЮМ ООО | Покупка товара | - | 642 253 | 1 007 595 | 640 207 | - | 274 866 |
| АВГУСТ-ТЮЛЯЧИ ООО | Покупка товара | - | - | 16 184 | 287 499 | - | 271 315 |
| СВИЯЖСК-ЗЕРНОПРОДУКТ ООО | Оказание услуг | - | 41 067 | 111 182 | 75 566 | - | 5 451 |
| ИТОГО | | 248 019 | 2 021 681 | 3 436 156 | 3 365 514 | 59 668 | 1 762 691 |

| Покупатель | Вид операции | 2024 | | | | | |
|--------------------------|----------------|-------------------------------------|--------------|-----------------------|-------------|-------------------------------------|--------------|
| | | остаток задолженности на 31.12.2023 | | оплачено или зачтено* | приобретено | остаток задолженности на 31.12.2024 | |
| | | Дебиторская | Кредиторская | | | Дебиторская | Кредиторская |
| АВГУСТ - МУСЛЮМ ООО ХПП | Оказание услуг | | 1 840 | 1 976 | 137 | | |
| АВГУСТ АО ФИРМА | Покупка СЗР | | 47 808 | 64 809 | 17 001 | | |
| АВГУСТ-АГРО ООО УК | Оказание услуг | | 331 | | | | 331 |
| АВГУСТ-ВЕРХНИЙ УСЛОН ООО | Покупка товара | | 1 706 | 437 224 | 647 709 | | 212 191 |
| АВГУСТ-КАЙБИЦЫ ООО | Покупка товара | 1 032 | 91 929 | 661 765 | 694 197 | 189 485 | 312 814 |
| АВГУСТ-КАМСКОЕ УСТЬЕ ООО | Покупка товара | | 1 041 522 | 1 353 733 | 662 161 | | 349 951 |

| | | | | | | | |
|--------------------------|----------------|--------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| АВГУСТ-ЛЕНИНОГОРСК ООО | Покупка товара | | | 724 622 | 986 676 | 58 534 | 320 589 |
| АВГУСТ-МЕНЗЕЛИНСК ООО | Покупка товара | | | | 142 486 | | 142 486 |
| АВГУСТ-МУСЛЮМ ООО | Покупка товара | | 512 250 | 649 663 | 779 666 | | 642 253 |
| АВГУСТ-ТЮЛЯЧИ ООО | Покупка товара | | 67 023 | 198 070 | 131 047 | | 0 |
| СВИЯЖСК-ЗЕРНОПРОДУКТ ООО | Оказание услуг | | 0 | 12 084 | 53 151 | | 41 067 |
| ИТОГО | | 1 032 | 1 764 409 | 4 091 861 | 4 061 080 | 248 019 | 1 980 614 |

По вышеуказанным аффилированным лицам резервов по сомнительным долгам Обществом на отчетную дату не создано, списанной дебиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности, а также других долгов нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам в Обществе не имеется.

Вознаграждения управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества (далее – АУП):

Генеральный директор – Галяутдинов Айдар Фоатович

Вознаграждения управленческого персонала

| Наименование выплаты АУП | 2025 | 2024 |
|---|-------|-------|
| Краткосрочные вознаграждения АУП | 8 782 | 2 763 |
| В том числе: | | |
| Оплата труда | 3 555 | 1 894 |
| Ежегодный оплачиваемый отпуск, предоставленный в текущем году | 271 | 8 |
| Премии, выплаченные в текущем году | 2 907 | 200 |
| Командировка | 12 | |
| Платежи в бюджеты и внебюджетные фонды | 2 037 | 641 |

Задолженность перед АУП на 31.12.2025 составила 139 тыс. руб. и погашена в январе 2026 года в полном объеме. Долгосрочной задолженности Общества перед АУП не значится.

Займы АУП не предоставлялись. Все вознаграждения являются краткосрочными, то есть подлежат выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочные вознаграждения АУП внутренними документами Общества не предусмотрены

7.2 Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

7.3 События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

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

7.4 Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетные сегменты не выделяются. Основным видом хозяйственной деятельности Общества является торговая деятельность п. Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри организации и оценке результатов ее деятельности, осуществляют анализ деятельности Общества в целом, как единого сегмента.

7.5 Информация о рисках финансово-хозяйственной деятельности

В своей деятельности ООО «ТД Август-Агро» сталкивается с рядом рисков, управление которыми ведет к их предупреждению и минимизации вероятных негативных последствий для компании последствий:

Экономические риски

Деятельность Общества преимущественно осуществляется на территории Российской Федерации. Политические разногласия, а также международные санкции, введенные в отношении ряда российских компаний и физических лиц, негативным образом отражались на экономической ситуации в России. В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В начале 2025 года произошли существенные изменения внешнеполитических условий, что привело к пересмотру рынком дальнейших ориентиров развития российской экономики и укреплению российского рубля.

Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость.

Сохраняется неопределенность в дальнейшем развитии ситуации, а глобальные события несут ряд рисков для российских рынков, в том числе связанных с политикой тарифов и пошлин новой администрации США.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Данные тенденции могут оказать в будущем существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Общества, и в настоящее время сложно предположить, каким именно будет это влияние. Будущая экономическая и нормативно-правовая ситуация и ее влияние на результаты деятельности Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Руководство Общества полагает, что предприняты все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Руководство Общества полагает, что предприняты все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Финансовые риски.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Имущественные риски.

Имущественный риск представляет собой вероятность потери компанией части своего имущества и его порчи:

- вследствие действий злоумышленников (хищения, диверсии);

- в результате аварийных ситуаций на производстве;
- во время транспортировки.

На предприятии установлена имущественная ответственность материально-ответственных лиц, обеспечена организация охраны Общества, разработаны и внедрены организационно-технические, экономические и другие мероприятия по предупреждению рисков или их минимизации. В процессе работы сотрудники проходят инструктаж по охране труда и технике безопасности, обеспечиваются специальной обувью и одеждой.

Риски утраты или порчи имущества во время транспортировки обеспечиваются посредством страхования грузов.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Изменения за период | | | | На конец периода | | | | | |
|-------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|---|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | Период | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | переклассифицировано 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 | Изменения за период | | | | На конец периода | | | | | |
|---|---------------------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|---|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | Период | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | переклассифицировано 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 | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|---|------------|---------------------|-------------------------|---------|-------------|------------------|---|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | накопленные обесценения |
| 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 | Изменения за период | | | На конец периода | |
|--|------------|---------------------|---------|---------|-------------------------|-------------------------------------|
| | | на начало года | 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 | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | | | |
|--|------------|--|---------------------------------------|---|--|---------------------------------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|---|---|---|
| | | На начало года | | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (первоначальная (переоцененная) стоимость) | | переоценка | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | | | | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|------------------------------------|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | | На начало года | | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | переоценка | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | 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. | 2 036 | (185) | 1 449 | - | (407) | - | 2 036 | (592) | |
| в том числе: | За 2024 г. | 587 | (20) | - | - | (166) | - | 2 036 | (185) | |
| Здания | За 2025 г. | 587 | (137) | - | - | - | - | 587 | (254) | |
| За 2024 г. | 587 | (20) | - | - | - | (117) | - | 587 | (137) | |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 1 449 | (48) | - | - | (290) | - | 1 449 | (338) | |
| За 2024 г. | - | - | - | 1 449 | - | (48) | - | 1 449 | (48) | |

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Амортизируемые основные средства - всего | 1 444 | (20) | 1 851 | 567 | - | - |
| в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| Здания | 332 | (137) | 450 | 567 | - | - |
| Транспортные средства | 1 111 | (48) | 1 401 | - | - | - |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - | - | - | - |

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. | |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | - | - | - | - | - | - |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего | - | - | - | - | - | - |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------------|---------------------|-------------------------|---------|-------------|------------------|---|
| | | На начало года | | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств |
| | | фактические затраты | накопленные обесценение | | | | |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| За 2024 г. | - | - | - | 1 449 | - | (1 449) | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | За 2024 г. | - | - | 1 449 | - | (1 449) | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|--------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | слисано | | 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 | - | - | - |

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | затраты | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|--|------------|---------------------------|------------------------|-----------|---------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | списано | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | |
| | | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | | фактическая себестоимость |
| Запасы, - всего | За 2025 г. | 1 659 418 | - | 5 942 231 | (6 315 204) | - | X | (3 507) | 1 277 681 | (3 507) |
| | За 2024 г. | 616 841 | - | 6 961 418 | (5 918 841) | - | X | - | 1 659 418 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | - | - | 353 | (353) | - | - | - | - | 1 |
| | За 2024 г. | - | - | 665 | (665) | - | - | - | - | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | (558 014) | - | - | - | 7 900 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | (62 344) | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | 896 133 | - | 5 110 731 | (4 634 918) | - | - | (3 507) | 806 033 | (3 507) |
| | За 2024 г. | 235 545 | - | 5 098 101 | (4 375 168) | - | - | - | 896 133 | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 63 | (63) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы, выданные на приобретение запасов | За 2025 г. | 763 285 | - | 831 147 | (1 127 179) | - | - | - | 467 253 | - |
| | За 2024 г. | 381 297 | - | 1 862 652 | (1 480 663) | - | - | - | 763 285 | - |

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 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | 7 900 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Готовая продукция | 7 900 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - | - |

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | | | | | На конец периода | | | | | |
|--|------------|--|-------------------------------|--|------------------------------------|-------------|------------|------------|---|---|---|------------------|----------------------|------------------------|----------------------|-------------------------------|---|
| | | На начало года | | поступило | | | | списано | | | | | переклассифицировано | восстановление резерва | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | на расходы | | | | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 1 193 275 | - | 711 494 | - | (1 071 376) | - | - | - | - | - | - | - | - | 833 689 | - | - |
| | За 2024 г. | 1 046 055 | (1 000) | 1 005 389 | 74 | (860 092) | - | - | - | - | - | (1 000) | - | - | 1 193 275 | - | - |
| В том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 3 976 | - | 10 170 | - | (6 665) | - | - | - | - | - | - | - | - | 7 778 | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 11 206 | - | (6 933) | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 976 | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 1 176 489 | - | 686 919 | - | (1 052 043) | - | - | - | - | - | - | - | - | 811 365 | - | - |
| | За 2024 г. | 9 601 | (1 000) | 991 034 | - | (851 998) | - | - | - | - | - | (1 000) | - | - | 1 176 489 | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | 526 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 526 | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 12 655 | - | 1 903 | - | (12 667) | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 891 | - | - |
| | За 2024 г. | 10 724 | - | 3 016 | 74 | (1 160) | - | - | - | - | - | - | - | - | 12 655 | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 153 | - | 11 863 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 12 016 | - | - |
| | За 2024 г. | 20 | - | 133 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 153 | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 1 | - | - | - | (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | 113 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 113 | - | - |
| | За 2024 г. | 1 | - | - | - | (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 1 193 275 | - | 711 494 | - | (1 071 376) | - | - | - | - | - | - | - | - | 833 689 | X | - |
| | За 2024 г. | 1 046 055 | (1 000) | 1 005 389 | 74 | (860 092) | - | - | - | - | - | (1 000) | - | - | 1 193 275 | X | - |

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 | | | | | | На конец периода |
|--|------------|----------------|--|------------------------------------|-------------|---------------------------|----------------------|-----------|------------------|
| | | | (за минусом обязательств, поступило) | | | в одном отчетном периоде) | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы списано | переклассифицировано | | |
| Долгосрочные обязательства - | За 2025 г. | 718 467 | - | - | (717 402) | - | - | 1 064 | |
| всего | За 2024 г. | 271 667 | 446 907 | - | (107) | - | - | 718 467 | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 1 467 | - | - | (402) | - | - | 1 064 | |
| | За 2024 г. | 467 | 1 107 | - | (107) | - | - | 1 467 | |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | 717 000 | - | - | (717 000) | - | - | - | |
| | За 2024 г. | 271 200 | 445 800 | - | - | - | - | 717 000 | |
| Краткосрочные обязательства - | За 2025 г. | 3 751 644 | 2 286 010 | - | (3 662 572) | (10) | - | 2 375 081 | |
| всего | За 2024 г. | 2 016 651 | 3 733 747 | - | (1 998 722) | - | - | 3 751 644 | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 2 570 603 | 1 692 656 | - | (2 487 160) | - | - | 1 776 099 | |
| | За 2024 г. | 1 825 995 | 2 555 202 | - | (1 810 595) | - | - | 2 570 603 | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 1 136 499 | 592 915 | - | (1 134 169) | (10) | - | 595 235 | |
| | За 2024 г. | 188 135 | 1 136 491 | - | (188 127) | - | - | 1 136 499 | |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 8 | - | - | (8) | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | 8 | - | - | - | - | 8 | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 814 | - | - | (814) | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | 814 | - | - | - | - | 814 | |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 6 530 | 3 | - | (3 865) | - | - | 2 668 | |
| | За 2024 г. | 2 | 6 528 | - | - | - | - | 6 530 | |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 36 992 | - | - | (36 549) | - | - | 443 | |
| | За 2024 г. | 2 411 | 34 581 | - | - | - | - | 36 992 | |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 79 | 417 | - | - | - | - | 496 | |
| | За 2024 г. | 70 | 9 | - | - | - | - | 79 | |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 119 | 20 | - | - | - | - | 139 | |
| | За 2024 г. | 38 | 81 | - | - | - | - | 119 | |
| Итого | За 2025 г. | 4 470 111 | 2 286 010 | - | (4 379 974) | (10) | X | 2 376 145 | |
| | За 2024 г. | 2 288 318 | 4 180 654 | - | (1 998 829) | - | X | 4 470 111 | |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | |
|-------------------------|-----------------------|---|-----------------------|---|
| | - | - | - | - |
| Всего | - | - | - | - |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------------|----------------|---------------------|----------|------------------------------|------------------|
| | | | признано | погашено | списано как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 109 | 710 | 353 | - | 466 |
| | За 2024 г. | 83 | 191 | 165 | - | 109 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 109 | 710 | 353 | - | 466 |
| | За 2024 г. | 83 | 191 | 165 | - | 109 |

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 | 4 589 156 | 4 365 543 |
| Затраты на оплату труда | 7 019 | 2 122 |
| Отчисления на социальные нужды | 2 120 | 641 |
| Амортизация | 407 | 166 |
| Прочие затраты | 524 510 | 235 963 |
| Итого по элементам | 5 123 212 | 4 604 435 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | 558 014 | 62 344 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5 681 226 | 4 666 779 |

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. | - | - | - | - |



А.Ф. Галяутдинов

Г.Р. Рыскаль