Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

		Коды		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	25
Организация	АО «Фертика»			
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Адрес организации в пределах его места нахождения:

План пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

№ п/п	Наименование раздела	Страницы
1	Общие положения и основные виды экономической деятельности	4
2	Учетная политика	5-10
3	Нематериальные активы	10
4	Основные средства	11-12
5	Финансовые вложения	12
6	Запасы	13
7	Дебиторская задолженность	13
8	Обязательства	13
9	Расходы от основной деятельности	14
10	Выручка от основной деятельности	15
11	Прочие доходы и прочие расходы	15
12	Налог на прибыль организаций	10
13	Капитал	17-18
14	Движение денежных средств	18
15	Условные обязательства и активы	19
16	События после отчетной даты	19
17	Информация о связанных сторонах, бенефициарном владельце, вознаграждениях управленческому персоналу	20-21
18	Информация о непрерывности деятельности	22
19	Иная информация	22-26

В настоящих пояснениях раскрыта информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о целевом использовании средств, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств. Табличные формы Минфина России (Приложение № 8 к ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. приказом Минфина России от 4.10.2023 года № 157н) приведены в Приложении к настоящим пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности с раскрытием информации, необходимой пользователям бухгалтерской отчетности.

Приложения к пояснительной записке

№, присвоенный по тексту пояснений	Приложения	Количество таблиц
1	2	3
3	Приложение №1 «Нематериальные активы.	1
3.1.	«Наличие и движение нематериальных активов»	1
3.2.	«Нематериальные активы, созданные организацией»	1
3.3.	«Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы»	1
3.4.	«Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав»	1
3.5.	Капитальные вложения нематериальные активы	1
4	«Основные средства»	6
4.1.	«Наличие и движение основных средств»	1
4.2.	«Наличие и движение прав пользования активом»	1
4.3.	«Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»	1
4.4.	«Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования»	1
4.5.	«Капитальные вложения в основные средства, за исключением инвестиционной недвижимости»	1
4.6.	«Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость»	1
6	Приложение № 4 «Запасы»	
6.1.	«Наличие и движение запасов»	1
6.2.	«Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав»	1
10	Приложение № 8 «Расходы по обычным видам деятельности»	1

Общие положения и основные виды экономической деятельности

Полное фирменное наименование:

Акционерное общество «Фертика».

Сокращенное наименование: АО «Фертика».

Юридический адрес Общества: 109456, город Москва, Рязанский пр-кт, д. 75 к. 4, этаж 4 комн. 3

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7722699976

Код причины постановки на учет (КПП): 772101001

Правовое положение АО «Фертика», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участника АО АО «Фертика» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «Фертика» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерное общество «Фертика» создано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Держатель реестра акционеров: ЗАО «ИНДУСТРИЯ-РЕЕСТР».

Уставный капитал АО «Фертика» на 31.12.2025 года составил: 11 500 рублей.

За 2025 год Общество не принимало решения об изменении уставного капитала, состав акционеров Общества не менялся.

Органы управления АО «Фертика».

Структура органов управления Общества:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный Исполнительный орган Общества (генеральный директор) - Крестинин Денис Николаевич

Сфера деятельности Общества по ОКВЭД: Торговля оптовая удобрениями и агрохимическими продуктами (код ОКВЭД 46.75.1).

2. Учетная политика

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Фертика» по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется непрерывно с применением бухгалтерских регистров, каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом, данные, содержащиеся в первичных учетных документах, подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. Бухгалтерская отчетность за 2025 год подлежит обязательному аудиту.

Ретроспективных изменений показателей бухгалтерского баланса в 2025 году не проводилось.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерской отчетности организация раскрывает существенные способы бухгалтерского учета в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (утв. приказом Минфина России от 6 октября 2008 года № 106н), а именно:

- Существенные способы бухгалтерского учета основных средств (далее - ОС):

Актив, удовлетворяющий условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000,00 (Сто тысяч) рублей. Объекты стоимостью не более

100 000 (сто тысяч) рублей за единицу не учитываются в составе основных средств, их стоимость единовременно включается в расходы. Данное правило не применяется в отношении следующих видов основных средств: - здания; - сооружения; - оборудование; - транспортные средства.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. По состоянию на конец отчетного года проводится проверка основных средств на наличие признаков обесценения. При наличии признаков обесценения создается резерв под обесценение основных средств.

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

Ликвидационная стоимость ОС признается равной нулю, если уровень несущественности составляет 5% и менее от первоначальной стоимости объекта. Если невозможно определить стоимость и срок реализации ОС, то ликвидационная стоимость определяется как равная нулю.

Основные средства подразделяются на группы: компьютеры и оргтехника, мебель, транспортные средства, прочие основные средства.

Амортизация права пользования активами (ППА) по договорам аренды начисляется теми же способами, что и для аналогичных собственных основных средств. Сроки полезного использования по основным средствам определяются уполномоченными лицами, утвержденными учетной политикой (по группам основным средствам), исходя из ожидаемого срока использования.

Типовые сроки полезного использования по группам основных средств

№ п/п	Группа основных средств	Типовые сроки полезного использования, лет
1	Машины и оборудование	5-10 лет
2	Автотранспортные средства	3 -5 лет
3	Сооружения	7-10 лет
4	Офисная техника	2 -5 года
5	Прочие основные фонды	2 -7 лет

Ежегодно сроки полезного использования по основным средствам пересматриваются на предмет необходимости их уточнения. Пересмотренные СПИ применяются при начислении амортизации со следующего отчетного года, за исключением случаев, когда влияние корректировок является существенным по отношению к отчетности того отчетного года, на конец которого пересмотрены СПИ, а также за исключением случаев пересмотра СПИ в результаты разовых событий в отношении отдельных объектов основных средств

(решение о продаже, авария и др.). Данные корректировки в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» не требуют ретроспективного пересчета, не являются изменением учетной политики.

- Существенные способы бухгалтерского учета финансовых вложений:

К финансовым вложениям организации относятся предоставленные займы. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, не изменяется. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями по кредиту счета 91.1 «Прочие доходы».

- Существенные способы бухгалтерского учета запасов:

- Затраты на приобретение материалов и товаров, включая транспортно-заготовительные расходы, формируют фактическую себестоимость

- Существенные способы бухгалтерского учета при получении имущества в аренду:

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде (ОА). Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства». Стоимость ППА погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

- Положения учетной политики по проверке активов на наличие признаков обесценения:

Организация проводит проверку активов на наличие признаков обесценения и учитывает изменение их балансовой стоимости в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на наличие признаков обесценения производится на конец текущего года – отчетную дату. Если обнаруживается хотя бы один признак, возникает обязанность оценить возмещаемую стоимость актива (пункт 9 МСФО 36 «Обесценение активов»). Актив обесценивается, если его балансовая стоимость превосходит возмещаемую стоимость. Организация самостоятельно определяет виды активов, подпадающих под проверку на предмет наличия признаков обесценения, на основании приказа генерального директора.

Обесценение денежной дебиторской задолженности (создание резерва по сомнительным долгам) производится с применением метода возникших кредитных рисков, то есть при наличии на отчетную дату (с учетом событий после отчетной даты) признаков, что задолженность не погашена или не будет погашена в установленные сроки.

При проверке внеоборотных активов на наличие признаков обесценения применяются положения МСФО 36 «Обесценение активов».

Организация ведет контроль за использованием отпусков, создавая резерв на оплату отпусков. Создание резерва на оплату отпусков оформляется справкой бухгалтера.

- Существенные способы бухгалтерского учета доходов и расходов:

Доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

г) право собственности на продукцию (товар) перешло к покупателю, работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В качестве расходов учитываются расходы, связанные с получением доходов, перечень которых установлен в Учетной политике. Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации;
- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Структура доходов от обычных видов деятельности (строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2025 год)

Показатель	за 2025 год (тыс. руб.)	за 2024 год (тыс. руб.)
Выручка от продажи товаров (за вычетом НДС)	2 098 206	1 787 221
Выручка от продажи услуг (за вычетом НДС)	6 087	-

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «Затраты» - строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Таблица №

Структура расходов от обычных видов деятельности (строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2025 год)

Показатель	за 2025 год (тыс. руб.)	за 2024 год (тыс. руб.)
Себестоимость проданных товаров	1 337 413	1 086 305
Стоимость проданных услуг	-	-

- Существенные способы бухгалтерского учета денежных эквивалентов:

Денежными эквивалентами признаются:

- банковские депозиты на срок не более 3 (трех) месяцев с даты их размещения;

- банковские векселя, приобретенные в качестве средства расчетов с кредиторами, со сроком погашения «по предъявлении».

- Существенные положения учетной политики по раскрытию информации в бухгалтерской отчетности и исправлению ошибок.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенным признается показатель, если он превышает 5 (пять) % от суммы соответствующей статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности. Также организация раскрывает качественно существенную информацию, перечень которой определен в учетной политике, независимо от ее суммовой величины.

Для целей применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 5 (пять) %. Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных Обществу на момент принятия решения о их существенности.

Информация об изменении учетной политики

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год, составляемой с учетом требований ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация изменила следующие способы бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, а именно:

- изменены формы бухгалтерской (финансовой) отчетности и подходы к представлению отдельных показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с уточнением минимального перечня показателей. Новые формы бухгалтерской (финансовой) отчетности разработаны на основании образцов, приведенных в ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- произведена индивидуальная настройка отчетов, в частности, добавлена в разделе V «Краткосрочные обязательства» строка 1520 «Обязательство по аренде» бухгалтерского баланса – обязательство по аренде;
- внесены изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (утв. приказом Минфина России от 13 января 2023 года № 4н), что не потребовало внесения изменений и корректировок показателей бухгалтерской отчетности.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31 декабря 2025 года отражены в строке 1110 и составляют 1 567 тыс. руб. В их состав входят:

Наименование НМА	Остаточная стоимость на 31.12.2025г., тыс.руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2024г., тыс.руб.
Мобильное приложение "FERTIKA LAB"	1 427	-
Товарный знак "ejik" свидетельство № 425891	24	42
Товарный знак "Fertika" свидетельство № 488283	14	16
Товарный знак "Leaf Power" свидетельство № 810988	26	31
Товарный знак "MICROCOTE" свидетельство № 10866858	46	-
Патент на промышленный образец № 80512 (заявка 2011500410)	-	-
Патент Патент на промышленный образец № 80513 (заявка 2011500411)	-	1
Патент Патент на промышленный образец № 80514 (заявка 2011500412)	-	1
Патент Патент на промышленный образец № 80517 (заявка 2011501244)	-	-

А также незавершенные приобретения нематериальных активов на Товарный знак "Dr Joe" в размере 30 тыс. руб.

4. Основные средства

В приложении к настоящим пояснениям раскрыта существенная информация в отношении основных средств, а именно: наличие и движение основных средств (таблица 4.1.), наличие и движение прав пользования активами (таблица 4.2.); информация по амортизируемым активам (таблица 4.3.). Активы, квалифицируемые в качестве неамортизируемых, в компании отсутствуют. Также представлена информация по основным средствам, в отношении которых имеются ограничения использования (таблица 4.4.) и затратам на капитальные вложения в части приобретения транспортных средств (таблица 4.5.).

Объекты, квалифицируемые как инвестиционная недвижимость, в компании отсутствуют.

Общество арендует по договорам аренды нежилых помещений, офисные и производственные помещения и подъездные железнодорожные пути, а по договорам лизинга - транспортные средства.

В отношении арендуемых основных средств компания выступает лизингополучателем по договорам лизинга транспортных средств со следующими лизингодателями:

- ООО «КАРКАДЕ» (ИНН 3905019765);
- ПАО ЛК ЕВРОПЛАН (9705101614);
- АО ЛК АЗИЯ КОРПОРЕЙШН (7708271522).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. В качестве ставки дисконтирования применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, которая составляет 19,5 % годовых.

В соответствии с текущими оценками активы в форме права пользования амортизируются в течение следующих сроков:

Группы прав пользования активами	Сроки полезного использования (мес.)	
	От	До
Административные офисы	18	60
Производственные помещения + Подъездной железнодорожный путь	16	60
Транспортные средства	13	

В таблице ниже представлена обобщенная информация о наличии прав пользования активами и обязательств по аренде по состоянию на отчетную дату:

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Права пользования активами в отношении	181 883	13 959	7 821
Административные офисы	26 637	-	-
Производственные помещения + Подъездной железнодорожный путь	148 272	-	-
Транспортные средства	6 974	13 959	7 821
Накопленная амортизация в отношении	(242 622)	(2 174)	(302)
Административные офисы	0	-	-

Производственные помещения + Подъездной железнодорожный путь	0	-	-
Транспортные средства	(2 258)	(2 174)	(302)
Итого в основных средствах	**179 425**	**11 785**	**7 519**
Обязательство по аренде (долгосрочная часть)	151 086	-	-
Обязательство по аренде (краткосрочная часть)	25 332	-	-
Итого в прочих обязательствах	**176 418**	**-**	**-**

Поступления активов в форме права пользования в течение 2025 года составили 180 070 тыс. руб., выбытие – 0 тыс. руб., перевод в собственные основные средства – 8 131 тыс. руб.

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах в отношении договоров аренды, в которых Общество выступает как арендатор составили:

	2025	**2024**
Процентные расходы по аренде	1 057	1 422
Расходы по амортизации актива в праве пользования	2 258	2 174
Переменная часть арендной платы, не включенная в сумму обязательства по аренде	-	-
Расходы по краткосрочным договорам аренды	-	-

Общество использует арендованные активы на систематической основе, отказавшись от приобретения аналогичных собственных активов. В связи с этим договоры аренды являются долгосрочными. Затраты арендатора, понесенные в 2025 году в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025 года проведена проверка основных средств и ППА на предмет наличия признаков обесценения. Признаков обесценения не выявлено, расчет возмещаемой суммы не проводился по причине отсутствия признаков обесценения.

5. Финансовые вложения

В приложении к настоящим пояснениям раскрыта существенная информация в отношении финансовых вложений, а именно: наличие и движение финансовых вложений . Сальдо по счету 58.03 «Предоставленные займы» на 31 декабря 2025 отсутствует. Беспроцентные выданные займы и прочие финансовые вложения, совершенные на нерыночных условиях, в бухгалтерском учете компании отсутствуют. По процентным займам заемщик не объявлен банкротом на 31 декабря 2025 года. Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2025 года по выданным займам не создавался в связи с отсутствием оснований создания такого резерва.

6. Запасы

В приложении к настоящим пояснениям раскрыта существенная информация в отношении запасов, а именно: наличие и движение запасов (таблица 6.1.). Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в частности, находящиеся в залоге, в пути, в компании отсутствуют. Также в компании отсутствуют запасы, квалифицируемые в качестве долгосрочных активов к продаже (ДАП). Общий объем запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года – 544 874 тыс. рублей, из которых:

325 485 тыс. рублей приходится на сырье и материалы;

207 587 тыс. рублей на готовую продукцию;

6 346 тыс. рублей на отгруженные товары;

5 455 тыс. рублей на полуфабрикаты.

По состоянию на 31 декабря 2025 года проведена проверка запасов на предмет наличия признаков обесценения. Признаков обесценения запасов, в частности, моральное устаревание запасов, потеря запасами своих первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости запасов, сужение рынков сбыта запасов, не установлено. Резерв под обесценение запасов по состоянию на 31 декабря 2025 года не создавался по причине отсутствия признаков обесценения запасов.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, связанная с обычным операционным циклом, составляющим 12 месяцев, представлена в строке 1230 «Дебиторская задолженность» баланса независимо от срока погашения и на 31 декабря 2025 года составляет – 3 169 418 тыс. рублей. Инвентаризация дебиторской задолженности на 31 декабря 2025 года проведена и подтверждена актами сверок расчетов с дебиторами. Фактов наличия просроченной дебиторской задолженности не установлено.

8. Обязательства

Кредиторская задолженность квалифицируется как краткосрочная. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствует.

В составе краткосрочных обязательств учтены обязательства, связанные с обычным операционным циклом (авансы полученные, кредиторская задолженность перед поставщиками товаров (работ, услуг)), но сроком погашения (исполнения) менее 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность по полученным кредитам и займам на 31 декабря 2025 года – 57 500,00 тыс. рублей – сальдо по счету 66.01 «Краткосрочные кредиты». Задол-

женность по начисленным процентам на 31 декабря 2025 года – 165,62 тыс. рублей. Объем начисленных процентов, признанных в расходах компании за 2025 год, составил – 9 570,18 тыс. рублей.

.

9. Расходы от основной деятельности

Расходы по обычным видам деятельности представлены следующими элементами статей затрат, а именно:

Состав затрат по элементам

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты	999 433	994 787
Затраты на оплату труда	63 248	66 254
Отчисления на социальные нужды	16 831	15 436
Амортизация	3 743	1 015
Прочие затраты	428 861	187 308-
Итого по элементам	1 512 116	1 264 800
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	71319	64 823-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 583 435	1 329 623 -

По элементам затрат расшифрованы расходы по обычным видам деятельности, состоящие из суммы строк Ф №2 «Отчёта о финансовых результатах»: стр.2120 «Себестоимость продаж» + стр. 2210 «Коммерческие расходы»+ стр. 2220 «Управленческие расходы» +

В составе материальных затрат учтены затраты на все ресурсы, используемые в производстве, за исключением трудовых и основных фондов (сырье, материалы, работы и услуги производственного характера).

Затраты на оплату труда включают все затраты на содержание работников, включая оплату отпуска и другого времени отдыха и другие выплаты, включенные в расходы по обычным видам деятельности.

Финансово-хозяйственная деятельность организации является продолжающейся. Компания не намерена прекращать или сокращать свою деятельность или отдельные ее направления и сегменты.

10. Выручка от основной деятельности

Расшифровка доходов от основной деятельности:

Расшифровка доходов от основной деятельности

№ п/п	Доходы по видам деятельности	за 2025 год – тыс. руб.	за 2024 год – тыс. руб.
1	Доходы от реализации товаров – счет 41 «Товары»	1 163	131 540
2	Доходы от оказания услуг – счет 90.01	6 087	-
3	Доходы от реализации готовой продукции – счет 43 «Готовая продукци»	1 937 522	1 655 546
4	Доход от реализации товаров на хранении, сырья и материалов – счет 10 «Материалы» и счет 41 «Товары»	159 999	-

11. Прочие доходы и прочие расходы

Пояснения к строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах

Расшифровка прочих доходов за 2025 год

№	Вид расходов	2025 год – тыс. руб.	2024 год- тыс. руб.
1	Проценты по депозитам	5 510	4 532
2	Проценты по займам выданным	43	72
3	Проценты по рассрочке		-
4	**Итого:**		

Пояснения к строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах

Расшифровка прочих расходов за 2025 год

№	Вид расходов	2025 год – тыс. руб.	2024 год – тыс. руб.
1	Проценты по займам	9 565	5 299
2	Проценты по лизингу (аренда)	1 057	1 422
3	**Итого:**		-

Прочие доходы и расходы, относящиеся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни, зачтены и отражены в Отчете о финансовых результатах свернуто. По фактам выбытия основных средств зачтены доходы и расходы по каждой сделке, по каждому факту выбытия.

12. Налог на прибыль организаций

По строке 2410 «Налог на прибыль организаций» Отчета о финансовых результатах отражена сумма текущего и отложенного налога (строки 2411 «Текущий налог на прибыль организаций» и 2412 «Отложенный налог на прибыль организаций»), за исключением суммы отложенного налога, относящегося к операциям, не включаемым в чистую прибыль (убыток), и за исключением текущего и отложенного налога, относящегося к пре-

кращаемой деятельности, а именно: стр.2410 – (48 432) тыс. рублей) = стр.2411 – (53 686) тыс. рублей + стр.2412 – 5 254 тыс. рублей.

В расчете величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год применена налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль организаций и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Разницы налогового и бухгалтерского учета

№ п/п	Показатель Отчета о финансовых результатах	2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	457 013	(372 119)
2	Налог на прибыль организаций = (стр.3-стр.4) =	(117 882)	(76 329)
3	Текущий налог на прибыль – стр.180 Листа 02 декларации по налогу на прибыль организаций	(112 026)	(76 329)
4	Отложенный налог на прибыль организаций: (Дебет 09 – Кредит 09) + (Дебет 77 – Кредит 77) =	(5 254)	-

ОНА – отложенные налоговые активы и ОНО – отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе (строка 1180 «Отложенные налоговые активы» на 31 декабря 2025 года – 48 432 тыс. рублей, 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на 31 декабря 2025 года - 53 686 тыс. рублей.) развернуто.

На 31 декабря 2024 года ОНА и ОНО сформированы по ставке 25%, действующей с 1 января 2025 года. Суммы пени и санкций по налогу на прибыль, перерасчеты по налогу на прибыль за прошлые период в бухгалтерском учете отсутствуют, по строке 2410 «Налог на прибыль организаций» не отражаются.

13. Капитал

Форма отчета об изменениях капитала (ОИК) изменена по сравнению с формой отчета в бухгалтерской отчетности за 2024 год в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Изменения преимущественно технические и связаны с группировкой и расположением показателей капитала, в частности, из ОИК исключен раздел 2 и все корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением существенных ошибок приведены в основной таблице отчета после данных о величине капитала до корректировок на соответствующую отчетную дату.

Изменены коды строк ОИК, при этом цифровая информация и наименование показателей остались без изменений, за исключением представления неоплаченного капитала. Так как технические изменения не влияют на мнение пользователей о представленной информации, данная информация не рассматривается как корректировка показателей БФО.

Уставный капитал общества состоит из акций акционеров общества. Номинальная стоимость 1 (одной) обыкновенной акции: 1 рубль. В соответствии с требованиями пункта 48 ФСБУ 4/2023 Общество раскрывает в настоящих пояснениях информацию об акциях в уставном капитале.

Информация по обыкновенным акциям

Показатель	На начало периода	За период				На конец периода
		Увеличение номинальной стоимости акций	Размещение дополнительных акций	Уменьшение номинальной стоимости акций	Сокращение общего количества акций	
Размещено акций, в том числе:	2025 г.					11 500
	2024 г.					11 500
- оплаченных акционерами	2025 г.					11 500
	2024 г.					11 500
- неоплаченных акционерами	2025 г.					
	2024 г.					
Размещенные акции, принадлежащие дочерним обществам	2025 г.					
	2024 г.					
Размещенные акции, принадлежащие иным связанным сторонам	2025 г.					
	2024 г.					
Собственные акции, принадлежащие обществу	2025 г.					
	2024 г.					
Объявленные акции	2025 г.					
	2024 г.					

Права, предоставляемые обыкновенными акциями:

- предоставляют акционеру право голоса при принятии решений общим собранием акционеров по всем вопросам его компетенции;
- право на получение дивидендов;
- в случае ликвидации общества - право на получение части его имущества.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2025 года по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса – 1 106 845 тыс. рублей, что больше уровня на 31 декабря 2024 года на 188 359 тыс. рублей, что соответствует размеру чистой прибыли по итогам реформации баланса за 2025 год – 160 290 тыс. рублей – Дебет 99.01.1 Кредит 84.01. Сальдо по строке 1370 на 31 декабря 2024 года – 918 486 тыс. рублей.

Ретроспективные корректировки в связи с изменением учетной политики или исправлением существенных ошибок прошлых лет в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в 2025 году не производились.

В 2026 году дивиденды по итогам 2025 года распределялись и выплачивались в сумме 148 005 000 рублей.

14. Движение денежных средств

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025 – тыс. руб.	На 31.12.2024 – тыс. руб.	На 31.12.2023 – тыс. руб.
1	Денежные средства на банковских счетах	4 763	7 044	5 072

При составлении отчета о движении денежных средств (ОДДС) сумма НДС выделена из поступлений от покупателей и из платежей поставщикам, а также из платежей в бюджет (возврат из бюджета). Свернутая сумма НДС отражена по стр. 4119 «Прочие поступления» в составе прочих поступлений.

15. Условные обязательства и активы

Существенная информация об условных обязательствах и условных активах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2025 год и отвечающая требованиям ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» отсутствует. В части условных обязательств отсутствует информация о налоговых спорах, претензиях покупателей (заказчиков). В части условных активов отсутствует информация о претензиях покупателям по гражданско-правовым договорам.

16. События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты, признанным фактам хозяйственной деятельности, относятся операции, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

17. Информация о связанных сторонах, бенефициарном владельце, вознаграждениях управленческому персоналу

Перечень связанных сторон (аффилированных лиц) АО «Фертика»:

1. Бенефициарные владельцы:

Ф.И.О.	Резидентство	ИНН	Основание для признания бенефициаром: доля участия (как прямого, так и косвенного), контроль над действиями Общества
Крестинин Денис Николаевич	РФ	502709408326	25%
Колесников Валерий Рудольфович	РФ	501705357100	25%

Бенефициарным владельцем признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

2. Лица, которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность Организации (кроме бенефициаров) (п.7 ПБУ 11/2008):

Ф.И.О.	Резидентство	ИНН	Основание для признания бенефициаром: доля участия (как прямого, так и косвенного), контроль над действиями Общества
Серёгина Наталья Викторовна	РФ	502702558379	20%
Суркова Ольга Виллетовна	РФ	502600421632	10%
Мехис Луик	Эстония	-	20%

3. Лица, которых контролирует Организация или оказывает значительное влияние на их деятельность (п.8 ПБУ 11/2008):

Наименование связанной стороны	Характер отношений
ООО «Ричман-Минерал» (ИНН 0250015514) с 24 ноября 2020 года	Лицо контролируется Организацией. Доля участия – 50% уставного капитала при номинальной стоимости доли – 25 000 рублей.
АО «КЕМИКС» (ИНН 9723232306) с 24.06.2024	Лицо контролируется организацией. Доля участия – 100% уставного капитала. Размер уставного капитала 10 000 рублей, номинальная стоимость 1 акции 1 рубль.
ООО «АгриТэк» (ИНН 7723708408)	Крестинин Д.Н. учредитель, доля участия - 33% уставного капитала.

Операции со связанными сторонами

Группа связанных сторон	Вид операции	Объем операций, тыс. руб.			
		2025 год		2024 год	
		За отчетный период	Незавершённые расчеты на 31.12.2025	За отчетный период	Незавершенные расчеты на 31.12.2024
Лица, которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность Организации (кроме бенефициаров)		-	-	-	-
Крестинин Д.Н., генеральный директор АО «Фертика»	Получение беспроцентного займа от связанной стороны	21 930	-	10 000	10 430
Колесников В.Р., коммерческий директор АО «Фертика»	Получение беспроцентного займа от связанной стороны	33 619	-	30 000	30 799
Серёгина Н.В., учредитель	Получение беспроцентного займа от связанной стороны	22 177	-	20 000	20 348
Крестинин Д.Н., генеральный директор АО «Фертика»	Дивиденды (вкл. НДФЛ)	37 001	-	50 025	-
Колесников В.Р., коммерческий директор АО «Фертика»	Дивиденды (вкл. НДФЛ)	37 001	-	50 025	-
Серёгина Н.В., учредитель	Дивиденды (вкл. НДФЛ)	29 601	-	40 020	-
Суркова О.В., учредитель	Дивиденды (вкл. НДФЛ)	14 801	-	20 010	-
Мехис Л., учредитель	Дивиденды (вкл. НДФЛ)	39 744	9 867	40 020	20 010
Лица, которых контролирует Организация или оказывает значительное влияние на их деятельность		-	-	-	-
ООО «Ричман-Минерал»	Приобретение сырья	25 988	3 570	19 226	460
ООО «Ричман-Минерал»	Дивиденды	-	2 000	3 040	2 000
ООО «Ричман-Минерал»	Оказание услуг	-	-	1 039	-
ООО «АгриТэк»	Договор комиссии	3 261	1 640	3 159	1 106

ООО «АгриТэк»	Приобретение сырья	7 473	-	3 489	-
ООО «АгриТэк»	Приобретение а/м	600	-	-	-
ООО «АгриТэк»	Оказание услуг	599	250	330	66
ООО «АгриТэк»	Поставка продукции	50 115	-	50 817	9 675
АО «КЕМИКС»	Оказание услуг	858	66	408	-
АО «КЕМИКС»	Поставка продукции	25 414	(615)	11 641	1 034
Лица, входящие в одну группу с Организацией (находятся под контролем/влиянием одних и тех же лиц)	Получение беспроцентного займа от связанной стороны	-	-	-	-

Все расчеты осуществляются в денежной форме. Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами в 2025-2024 гг. не создавались, списание безнадежных долгов не осуществлялось.

Основным управленческим персоналом является генеральный директор – Крестинин Денис Николаевич

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу генеральный директор.

Вид вознаграждений	**за 2025 год – тыс. рублей.**	**за 2026 год – тыс. рублей (прогноз на отчетный год)**
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода – 2025 года и 12 месяцев после отчетной даты (31.12.2025 года).		
Оплата труда с отчислениями	2 764	3 815
Страховые взносы и НДФЛ с оплаты труда	869	1 543
Ежегодный оплачиваемый отпуск	493	
Страховые взносы и НДФЛ с отпускных	151	
Итого:		

18. Информация о непрерывности деятельности

На момент подписания бухгалтерской отчетности у Общества не имеется условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 (двенадцати) месяцев, следующих за отчетным периодом. Чистые активы Общества на 31 декабря 2025 года – 1 109 226 тыс. рублей и превышают величину уставного капитала, который на 31 декабря 2025 года составил – 11 500 рублей.

Стоимость чистых активов организации оценивается по данным бухгалтерского учета в порядке, утвержденном Приказом Минфина России №84н от 28 августа 2014 года, зарегистрированном в Минюсте России 14 октября 2014 года за №34299.

По данным бухгалтерского учета динамика чистых активов следующая:

- На 31 декабря 2023 года – 830 910 тыс. руб.
- На 31 декабря 2024 года – 923 385 тыс. руб.
- На 31 декабря 2025 года – 1109 226 тыс. руб.

Динамика чистой прибыли по данным строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах следующая: за 2025 год – 336 364 тыс. рублей; за 2024 год – 295 790 тыс. рублей. Прирост чистой прибыли составил 40 574 тыс. рублей. (336 364,00-295790,00)

Текущие активы Общества превышают текущие обязательства: на 31 декабря 2025 года строка 1200 «Итого оборотных активов» бухгалтерского баланса - 1 005 993 тыс. рублей; на 31 декабря 2025 года строка 1500 «Итого краткосрочных обязательств» бухгалтерского баланса – 248 249 тыс. рублей. Сумма превышения составила: 757 744 тыс. рублей (1 005 993,00- 757 744,00).

Уставный капитал на 31.12.2025 года – 11500 рублей. Чистые активы организации имеют положительную величину на протяжении 3 (трех) лет подряд, превышают величину уставного капитала Организации. Приведенные факты являются признаками состоятельности организации.

19. Иная информация

Влияние специальной военной операции (СВО)

Начало СВО является событием общемирового и всероссийского масштаба, которое оказывает влияние на экономику Российской Федерации.

Прямое влияние на финансовое положение АО «Фертика» события СВО практически не оказало влияние. В 2022-2025 году в результате начала СВО и введения ответных санкций западных стран у общества незначительно сменился состав контрагентов – поставщиков и покупателей. Объем доходов от обычных видов деятельности не снизился, иные существенные показатели, включая величину чистой прибыли, не имеют негативной тенденции к изменению. В ближайшей перспективе также не ожидается существенное негативное влияние на деятельность организации в результате продолжения СВО.

Информация о рисках хозяйственной деятельности Организации

- Управление рисками.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

- Механизм управления рисками.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

- Операционные риски.

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большей степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

- Финансовые риски.

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

- Рыночный риск.

Постоянен риск удорожания сырья, приобретаемого Обществом на иностранном рынке, (ввозимым на территорию РФ) из-за изменения валютных курсов. Общество компенсирует удорожание сырья размером наценки на продаваемую продукцию, таким образом руководство считает, что валютные риски в результате событий после отчетной даты не оказывают значительного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

- Кредитный риск.

Связан с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств перед Обществом.

- Риск ликвидности.

Связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руко-

водства. 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. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет возможности своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату обязательства.

- Риски, связанные с налоговым законодательством.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могу быть подвергнуты и более ранние периоды.

- Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствии негативного представления и качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Прекращаемая деятельность

В обществе отсутствует информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению. Также отсутствует информация о долгосрочных активов к продаже. По состоянию на 31 декабря 2025 года сегменты о прекращении деятельности отсутствуют.

Информация об экологической деятельности В 2025 году общество экологическую деятельность не вело. Ведёт журналы движения отходов и журнал для записи предупреждений о неблагоприятных метеорологических условиях, производит отбор промвыбросов в атмосферу для проведения количественно-химического анализа. Осуществляет плату оплату экологического сбора и сбора за выброс загрязняющих веществ.

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на энергетические ресурсы в составе переменной части арендной платы в 2025 году составили 4 370 тыс. руб.

Информация об инновациях и модернизации производства

В 2025 году компания не заказывала и не оказывала услуги, связанные с инновациями (предоставление технической помощи, консультаций, инжиниринговые услуги, обучение персонала, услуги по внедрению новых методов управления, маркетинговые услуги по исследованию потенциального рынка сбыта инновационной продукции и т.п.), об исключительных (особых) условиях продажи инновационной продукции и т.д. Существенная информация, необходимая для раскрытия в бухгалтерской отчетности по инновационной деятельности, в 2025 году отсутствует.

Прочая информация для раскрытия.

В 2025 году государственная помощь не предоставлялась, договоров доверительного управления не заключалось, чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в Обществе, необходимых для раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год, не было.

Прочие активы компании, отражаемые по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, представлены расходами будущих периодов по страховым взносам: страхование автомобилей, страхование строительно-монтажных рисков.

Пояснения к строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025 – тыс. руб.	На 31.12.2024- тыс. руб.	На 31.12.2023- тыс. руб.
1	Расходы будущих периодов: страхование автомобилей, страхование строительно-монтажных рисков	1 547	7 304	13 315

Генеральный директор
АО «Фертика» (Крестинин Д.А.)

Дата подписания: «31 » марта 2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	501	(410)	1 605	-	-	(159)	-	-	-	-	-	2 106	(570)
	За 2024 г.	402	(345)	99	-	-	(66)	-	-	-	-	-	501	(410)
в том числе: Мобильное приложение" Fertika LAB"	За 2025 г.	-	-	1 557	-	-	(130)	-	-	-	-	-	1 557	(130)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Патент на промышленный образец № 80512(заявка 2011500410)	За 2025 г.	2	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	(2)
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-	2	(2)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Патент на промышленный образец № 80513(заявка 2011500411)	За 2025 г.	9	(9)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	9	(9)
	За 2024 г.	-	-	9	-	-	(9)	-	-	-	-	-	9	(9)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Патент на промышленный образец № 80514(заявка 2011500412)	За 2025 г.	9	(8)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	9	(9)
	За 2024 г.	-	-	9	-	-	(8)	-	-	-	-	-	9	(8)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Патент на промышленный образец № 80517(заявка 2011501244)	За 2025 г.	3	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	(3)
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	(3)	-	-	-	-	-	3	(3)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарный знак "ejik" свидетельство № 425891	За 2025 г.	169	(127)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	169	(145)
	За 2024 г.	169	(112)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	169	(127)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарный знак "Fertika" свидетельство № 488283	За 2025 г.	257	(241)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	257	(244)
	За 2024 г.	233	(233)	25	-	-	(8)	-	-	-	-	-	257	(241)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарный знак "Leaf Pover" свидетельство № 810988	За 2025 г.	51	(20)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	51	(25)
	За 2024 г.	-	-	51	-	-	-	-	-	-	-	-	51	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарный знак "MICROCOTE" свидетельство № 10866858	За 2025 г.	-	-	48	-	-	(2)	-	-	-	-	-	48	(2)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	2 106	501	402
в том числе:			

Товарный знак "Fertika" свидетельство № 488283	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	25	-	-	25	-	-	-
Товарный знак "Leaf Power" свидетельство № 810098851000	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	51	-	-	51	-	-	-
Мобильное приложение "FERTIKA LAB"	За 2025 г.	-	-	1 557	-	-	1 557	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарный знак "MICROCOTE" свидетельство № 10866858	За 2025 г.	-	-	48	-	-	48	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарный знак "Dr Joe"	За 2025 г.	-	-	30	-	-	-	30	-	-
	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.	-	-	-	-	-

Мобильное приложение "FERTIKA LAB"	1 557	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Патент на промышленный образец № 80512 (заявка 2011500410)	2	2	-
из них созданные организацией	-	-	-
Патент на промышленный образец № 80513 (заявка 2011500411)	9	9	-
из них созданные организацией	-	-	-
Патент на промышленный образец № 80517 (заявка 2011501244)	3	3	-
из них созданные организацией	-	-	-
Товарный знак "ejik" свидетельство № 425891	169	169	169
из них созданные организацией	-	257	-
Товарный знак "Fertika" свидетельство № 488283	257	-	233
из них созданные организацией	-	-	-
Товарный знак "Leaf Power" свидетельство № 81098851000	51	51	-
из них созданные организацией	-	-	-
Товарный знак "MICROCOTE" свидетельство № 10866858	48	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Патент на промышленный образец № 80514 (заявка 2011500412)	9	9	-
из них созданные организацией	-	-	-
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.	-	-	1 635	-	-	1 605	30	-
	За 2024 г.	-	-	99	-	-	99	-	-
в том числе: Патент на промышленный образец № 80512 (заявка 2011500410)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	2	-	-
Патент на промышленный образец № 80513 (заявка 2011500411)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9	-	-	9	-	-
Патент на промышленный образец № 80514 (заявка 2011500412)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9	-	-	9	-	-
Патент на промышленный образец № 80517 (заявка 2011501244)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	3	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	376 231	(106 478)	75 886	(14 050)	(18 666)	(47 918)	-	-	(2 518)	-	-	437 251	(138 249)
	За 2024 г.	207 431	(79 080)	180 638	(9 944)	(1 459)	(25 651)	-	-	(3 215)	-	-	376 231	(106 478)
в том числе: Машины и оборудование	За 2025 г.	296 573	88 647	53 192	(13 453)	(17 527)	(34 599)	-	-	(930)	-	-	336 312	(106 609)
	За 2024 г.	140 870	(70 264)	157 596	-	-	(11 632)	-	-	(1 426)	-	-	296 573	(88 436)
Автотранспортные средства (легковые автомобили , погрузчики)	За 2025 г.	14 696	(9 175)	8 827	(597)	(52 859)	(5 999)	-	-	(1 588)	-	-	22 926 559	(16 233)
	За 2024 г.	24 640	(6 099)	-	(9 944)	(1 459)	(6 653)	-	-	(1 789)	-	-	14 696	(9 175)
Сооружения	За 2025 г.	33 545	(3 229)	10 741	-	-	(3 455)	-	-	-	-	-	44 287	(6 684)
	За 2024 г.	26 307	(456)	7 238	-	-	(2 773)	-	-	-	-	-	33 545	(3 229)
Офисная техника	За 2025 г.	1 138	(928)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 138	(928)
	За 2024 г.	954	(827)	185	-	-	(100)	-	-	-	-	-	1 138	(928)
Прочие основные фонды	За 2025 г.	30 279	(4 499)	3 126	(817)	610	(3 905)	-	-	-	-	-	32 588	(7 795)
	За 2024 г.	14 960	(1 433)	15 619	-	-	(3 066)	-	-	-	-	-	30 279	(4 499)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	9 944	1 459	180 070	8 131	-	1 000	-	-	-	181 883	2 458
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Основные средства по договру лизинга	За 2025 г.	9 944	(1 459)	5 161	8 131	-	(1 000)	-	-	-	6 974	(2 458)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Арендованные основные средства	За 2025 г.	-	-	174 909	-	-	-	-	-	-	174 909	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства -всего	437 251	376 231	207 431
в том числе: Машины и оборудование	336 312	296 573	143 419
Автотранспортные средства (легковые автомобили, погрузчики)	22 927	14 696	22 360
Сооружения	44 287	33 545	260 307
Офисная техника	1 138	1 138	953 840
Прочие основные фонды	32 588	30 279	14 392
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, вотношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые. (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	17 965	-	277 753	-	(36 622)	(247 825)	11 271	-
	За 2024 г.	-	-	317 537	-	-	(299 572)	17 965	-
в том числе: Машины и оборудование	За 2025 г.	17 879	-	76 132	-	(36 622)	50 535	6 854	-
	За 2024 г.	-	-	291 310	-	-	273 431	17 879	-
Автотранспортные средства (легковые автомобили, погрузчики)	За 2025 г.	-	-	5 857	-	-	5 857	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 032	-	-	8 032	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	15 158	-	-	10 741	4 417	-
	За 2024 г.	-	-	7 238	-	-	7 238	-	-
Офисная техника	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	185	-	-	185	-	-
Прочие основные фонды	За 2025 г.	86	-	5 697	-	-	5 783	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 772	-	-	10 685	86	-
Право пользование активом (аренда)	За 2025 г.	-	-	174 909	-	-	174 909	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

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.	417 349	-	4 681 326	(4 553 802)	-	-	X / X	544 874	-
	За 2024 г.	393 415	-	3 311 955	(3 288 021)	-	-	X / X	417 349	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	269 280	-	1 464 904	(1 408 699)	-	-	621 278 / -	325 485	-
	За 2024 г.	310 169	-	925 859	(966 747)	-	-	371 460 / -	269 280	-
Готовая продукция	За 2025 г.	137 252	-	1 277 820	(1 207 485)	-	-	56 374 / -	207 587	-
	За 2024 г.	72 031	-	1 053 019	(987 797)	-	-	62 706 / -	137 252	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	159 436	(159 436)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	110	(110)	-	-	- / -	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	2 570	-	49 370	(45 594)	-	-	- / -	6 346	-
	За 2024 г.	2 000	-	10 330	(9 760)	-	-	- / -	2 570	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	8 246	-	1 535 790	(1 538 583)	-	-	- / -	5 452	-
	За 2024 г.	9 215	-	1 037 345	(1 038 314)	-	-	- / -	8 246	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	193 727	(193 727)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	175 336	(175 336)	-	-	- / -	-	-

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	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	999 433	994 787
Затраты на оплату труда	63 248	66 254
Отчисления на социальные нужды	16 831	15 436
Амортизация	3 743	1 015
Прочие затраты	428 861	187 308
Итого по элементам	1 512 116	1 264 800
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	71 319	64 823
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 583 435	1 329 623